



# UNIFIED FACTORY S.A.

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres i na dzień 30 czerwca 2023 roku

„Q2/2023”

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2023 roku

UNIFIED FACTORY S.A.  
Ul. Krucza 16/22  
00-526 Warszawa

office@unifiedfactory.com  
www.unifiedfactory.com  
T.: +48 22 45 12 816

NIP:1132452952  
REGON: 015573000  
KRS: 0000322316

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS. Kapitał zakładowy 7.834.719,60 (opłacony w całości)

## SPIS TREŚCI

Podstawa sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz przyjęte zasady („Polityka rachunkowości”).....	4
<b>1. WYBRANE DANE FINANSOWE.....</b>	<b>5</b>
<b>2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....</b>	<b>6</b>
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....</b>	<b>6</b>
<b>BILANS .....</b>	<b>7</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>	<b>9</b>
<b>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....</b>	<b>11</b>
<b>3. INFORMACJE PODSTAWOWE.....</b>	<b>12</b>
3.1. Informacje ogólne o Emitencie.....	12
3.2. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego.....	12
3.3. Opis działalności Emitenta.....	12
3.4. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.....	14
<b>4. INFORMACJE DODATKOWE .....</b>	<b>14</b>
4.1. Segmenty działalności.....	14
4.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.....	14
4.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń.....	14
4.4. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze , mających wpływ na wynik finansowy.....	14
4.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	14
4.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych.....	15
4.7. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	15
4.8. Stanowisko Zarządu o możliwości realizacji publikowanych wcześniej prognoz wyników raportowanego okresu.....	15
4.9. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.....	15
4.10. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	15
4.11. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta.....	15
<b>5. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</b>	<b>15</b>

5.1.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.....	15
5.2.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu.....	15
5.3.	Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	15
5.4.	Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	15
5.5.	Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	15
5.6.	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	15
5.7.	Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	15
5.8.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	15
5.9.	Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki	
5.10.	Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	15
5.11.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	15
5.12.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem bądź innymi organami.....	16
5.13.	Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	16
5.14.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	16
5.15.	Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.....	16
5.16.	Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym.....	17
<b>6.</b>	<b>PODPISY OSÓB SPORZĄDZAJĄCYCH ORAZ ZATWIERDZAJĄCYCH.....</b>	<b>17</b>

### **Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe spółki Unified Factory Spółka Akcyjna (zwana dalej: „Spółka” „Emitent”) zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku nr 2013, poz. 330) [„Ustawa”]. Sprawozdanie obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki nie było przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, które zostanie opublikowane na koniec maja 2023 roku.

### **Przyjęte zasady („polityka”) rachunkowości**

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym za 2 kwartały 2023 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w okresie sprawozdawczym za 2022 rok.

## 1. WYBRANE DANE FINANSOWE

		000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
<i>Dane wynikowe</i>		01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
1	Przychody z działalności podstawowej	305 228	793 213	67 783	170 852
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 196 968	378 227	- 43 742	81 467
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 196 968	378 227	- 43 742	81 467
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	131 234	- 47 133	29 144	- 10 152
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
7	Przepływy pieniężne netto razem	131 234	- 47 133	29 144	- 10 152
8	Zysk (strata) netto	- 196 968	378 227	- 43 742	81 467
9	Średnia ważona liczba akcji w szt.	8 705 244	8 705 244	8 705 244	8 705 244
10	Zysk (strata) na 1 akcję (w PLN i EUR)	-0,02 zł	0,04 zł	-5,02 €	9,36 €
		000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
<i>Pozycje aktywów i pasywów</i>		01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
11	Aktywa trwałe	0	768 668	0	165 565
12	Aktywa obrotowe	4 666 162	246 999	994 939	52 771
13	Aktywa razem	4 666 162	1 015 667	994 939	216 995
14	Zobowiązania długoterminowe	12 896 630	12 849 592	2 749 873	2745287
15	Zobowiązania krótkoterminowe	533 415	738 512	113 737	157 782
16	Zobowiązania razem	14 823 861	-14 228 156	3 160 805	-3 039 814
17	Kapitał własny	-10 157 699	-14 658 322	-2 165 867	-3 131 719
18	Kapitał podstawowy	7 834 720	7 834 720	1 670 552	1 673 871
19	Liczba akcji w szt.	8 705 244	8 705 244	8 705 244	8 705 244
20	Wartość księgowa na 1 akcję (w PLN i EUR)	-1,17 zł	-1,68 zł	-0,25 €	-0,36 €

### Kursy przyjęte do przeliczenia danych finansowych na EUR

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
2022	4,6427	4,6806
2023	4,503	4,6899

### Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

Pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – \* według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego z miesięcy okresu sprawozdawczego

Pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

## 2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)		1P2023	2022	2K2022	2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>305 228,47</b>	<b>1 277 705,45</b>	<b>793 213,14</b>	<b>1 112 080,91</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	305 228,47	1 277 705,45	793 213,14	1 112 080,91
II.	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+), zmniejszenie (-)]	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>502 196,45</b>	<b>936 007,32</b>	<b>414 985,84</b>	<b>2 070 609,72</b>
I.	Amortyzacja	-	21 089,00	10 544,50	819 604,88
II.	Zużycie materiałów i energii	9 916,83	12 966,01	6 513,72	19 846,04
III.	Usługi obce	279 761,19	399 461,60	166 311,74	616 401,76
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	-	350,00	350,00	21 731,05
V.	Wynagrodzenia	191 261,52	470 101,54	212 526,69	571 075,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 066,40	10 289,80	7 422,16	16 663,67
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 190,51	21 749,37	11 317,03	5 286,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 196 967,98</b>	<b>341 698,13</b>	<b>378 227,30</b>	<b>- 958 528,81</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>2 193 076,96</b>	<b>-</b>	<b>4 029 721,23</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	27 542,52
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	2 193 076,96	-	4 002 178,71
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>2 662 174,29</b>	<b>-</b>	<b>2 757 202,63</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	2 662 174,29	-	2 757 202,63
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 196 967,98</b>	<b>- 127 399,20</b>	<b>378 227,30</b>	<b>313 989,79</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>200 000,00</b>	<b>-</b>	<b>2 923 412,96</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	200 000,00	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne [przychody finansowe]	-	-	-	2 923 412,96
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>192 985,54</b>	<b>1 013,12</b>	<b>1 602 668,60</b>
I.	Odsetki, w tym:	-	-	1 013,12	8 724,57
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	192 985,00	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	1 550 943,97
IV.	Inne [koszty finansowe]	-	0,54	-	43 000,06
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 196 967,98</b>	<b>- 120 384,74</b>	<b>377 214,18</b>	<b>1 634 734,15</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 109 380,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 196 967,98</b>	<b>- 120 384,74</b>	<b>377 214,18</b>	<b>1 744 114,15</b>

## BILANS - Aktywa

Aktywa	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021
<b>A. Aktywa trwałe</b>	-	-	768 668,07	769 522,25
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	-	-	20 235,07	21 089,25
1. Środki trwałe	-	-	20 235,07	21 089,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-	19 389,42	19 389,42
d) środki transportu	-	-	0,02	0,02
e) inne środki trwałe	-	-	845,63	1 699,81
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-	192 985,00	192 985,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-	555 448,00	555 448,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	555 448,00	555 448,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	4 666 162,09	4 923 404,66	246 998,83	297 907,93
<b>I. Zapasy</b>	-	-	31 216,88	31 216,88
1. Materiały	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	31 216,88	31 216,88
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	4 516 738,50	4 905 215,02	150 642,21	154 418,52
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3 075,02	3 075,02
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada udziały	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	4 516 738,50	4 905 215,22	147 567,19	151 343,50
a) z tytułu dostaw i usług	136 515,72	175 261,49	124 847,16	128 623,47
b) z tyt. podatków i innych tytułów publicznoprawnych	4 192 616,12	4 404 995,00	-	-
c) inne	187 606,66	324 958,73	22 720,03	22 720,03
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	149 423,59	18 189,64	16 515,02	63 647,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	149 423,59	18 189,64	16 515,02	63 647,81
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	149 423,59	18 189,64	16 515,02	63 647,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	149 423,59	18 189,64	16 515,02	63 647,81
- inne środki pieniężne	-	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-	48 624,72	48 624,72
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-	-	-
<b>Aktywa razem</b>	4 666 162,09	4 923 404,66	1 015 666,90	1 067 430,18

**BILANS - Pasywa**

Pasywa	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>- 10 157 698,76</b>	<b>- 9 960 730,78</b>	<b>- 14 228 155,71</b>	<b>- 14 605 369,89</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	116 996,50	116 996,50	116 996,50	116 996,50
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 51 598 508,22	- 51 478 123,48	- 56 243 147,33	- 57 987 261,48
VI. Zysk (strata) netto	- 196 967,98	- 120 384,74	377 214,18	1 744 114,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 823 860,85</b>	<b>14 884 135,44</b>	<b>15 243 822,61</b>	<b>15 672 800,07</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 393 815,73</b>	<b>1 393 815,73</b>	<b>1 826 489,58</b>	<b>1 826 489,58</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	555 480,00	555 480,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	24 009,58	24 009,58
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	24 009,58	24 009,58
3. Pozostałe rezerwy	1 393 815,73	1 393 815,73	1 247 000,00	1 247 000,00
- długoterminowe	1 068 857,00	1 068 857,00	-	-
- krótkoterminowe	324 958,73	324 958,73	1 247 000,00	1 247 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>12 896 629,95</b>	<b>12 896 629,95</b>	<b>12 849 592,17</b>	<b>12 849 592,17</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	12 896 629,95	12 896 629,95	12 849 592,17	12 849 592,17
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12 896 629,95	12 896 629,95	12 849 592,17	12 849 592,17
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
e) inne	-	-	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>533 415,17</b>	<b>593 689,76</b>	<b>567 740,86</b>	<b>739 856,13</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedno	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	533 415,17	593 689,26	567 740,86	739 856,13
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	420,02
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	500 000,00	500 000,00	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 415,17	93 689,26	144 000,00	500 482,07
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. społ. i zdr. oraz innych tyt. pub	-	-	63 515,12	184 933,31
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	54 005,73
i) inne	-	-	360 225,74	15,00
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>256 862,19</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	256 862,19
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-	256 862,19
<b>Pasywa razem</b>	<b>4 666 162,09</b>	<b>4 923 404,66</b>	<b>1 015 666,90</b>	<b>1 067 430,18</b>



## SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	01.01.2023 30.06.2023	2022	01.01.2022 30.06.2022	2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	- 196 967,98	- 120 384,74	377 214,18	1 634 734,15
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>294 786,76</b>	<b>67 911,57</b>	<b>- 424 346,97</b>	<b>- 1 688 256,73</b>
1. Amortyzacja	-	21 089,00	10 544,50	819 604,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	3 598,40
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	8 724,57
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	1 915 472,12
5. Zmiana stanu rezerw	-	- 432 673,85	- 435 438,68	- 1 443 555,78
6. Zmiana stanu zapasów	-	31 216,88	-	3 171,51
7. Zmiana stanu należności	388 476,72	- 348 876,72	113 112,06	234 879,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 93 689,96	646 166,09	- 136 415,95	- 763 479,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	256 862,19	23 431,08	69 176,23
10. Podatek dochodowy	-	-	-	-
11. Inne korekty	-	- 105 872,02	420,02	- 2 522 309,30
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>97 818,78</b>	<b>- 52 473,17</b>	<b>- 47 132,79</b>	<b>- 53 522,58</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	-	200 000,00	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	200 000,00	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	200 000,00	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	-	192 985,00	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	192 985,00	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	192 985,00	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-</b>	<b>7 015,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**cd. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

(metoda pośrednia)	01.01.2023 30.06.2023	2022	01.01.2022 30.06.2022	2021
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-	<b>420,02</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (***) i in. instr. kapitałowych	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	420,02
<b>II. Wydatki</b>	-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	-	-	-	<b>420,02</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>97 818,78</b>	<b>- 45 458,17</b>	<b>- 47 132,79</b>	<b>- 53 102,56</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	97 818,78	- 45 458,17	- 47 132,79	- 53 102,56
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	18 189,64	63 647,81	63 647,81	116 750,37
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>116 008,42</b>	<b>18 189,64</b>	<b>16 515,02</b>	<b>63 647,81</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy i rezerwowany</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>	<i>Niepodzielony wynik lat ubiegłych</i>	<i>Razem kapitał własny</i>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>7 834 719,60</b>	<b>33 686 061,34</b>	<b>116 996,50</b>	<b>- 57 987 261,48</b>	<b>- 16 349 483,04</b>
Zysk (strata) okresu	-	-	-	377 214,18	377 214,18
Podwyższenie kapitału zakładowego	-	-	-	-	-
Podział zysku za lata poprzednie	-	-	-	-	-
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany w kapitałach	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2022 r.</b>	<b>7 834 719,60</b>	<b>33 686 061,34</b>	<b>116 996,50</b>	<b>- 57 610 047,30</b>	<b>- 15 972 268,86</b>
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy i rezerwowany</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>	<i>Niepodzielony wynik lat ubiegłych</i>	<i>Razem kapitał własny</i>
<b>Stan na 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>7 834 719,60</b>	<b>33 686 061,34</b>	<b>116 996,50</b>	<b>- 51 598 508,22</b>	<b>- 9 960 730,78</b>
Zysk (strata) okresu	-	-	-	- 196 967,98	- 196 967,98
Podwyższenie kapitału zakładowego	-	-	-	-	-
Podział zysku za lata poprzednie	-	-	-	-	-
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany w kapitałach	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2023 r.</b>	<b>7 834 719,60</b>	<b>33 686 061,34</b>		<b>- 51 795 476,20</b>	<b>- 10 157 698,76</b>

### 3. INFORMACJE PODSTAWOWE O EMITENCIE

#### 3.1. Informacje ogólne

##### **Rejestracja Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Spółka została utworzona w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w formie Aktu Notarialnego, Repertorium Nr A-1270/2009 w dniu 14 stycznia 2009 roku, a w dniu 2 lutego 2009 roku wpisana została do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie- XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka została utworzona na podstawie prawa polskiego i działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także Statutu Spółki i wydanych na jego podstawie regulaminów.

**KRS**                    **0000322316**

**Regon**                **0155730000**

**NIP**                    **1132452952**

##### **Podstawowy przedmiot działalności**

Spółka jest dostawcą technologii automatyzującej procesy sprzedaży i obsługi klienta wykorzystującej informatyczną platformę - autorski, budowany od 2016 roku własnymi zasobami system informatyczny „Customer Service Automation”.

Działanie platformy opiera się m.in. na algorytmach pamięci asocjacyjnej, co umożliwia wysoki wzrost efektywności w procesie zarządzania sprzedażą i obsługą klienta.

#### 3.2. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego

##### **Zarząd**

Skład Zarządu Spółki przez cały okres sprawozdawczy oraz na dzień publikacji sprawozdania jest jednoosobowy – funkcję Prezesa Zarządu pełni Pan Marcin Woźniak.

##### **Rada Nadzorcza**

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 1 stycznia 2023 roku wchodził:

- |   |                     |   |                   |
|---|---------------------|---|-------------------|
| - | Wojciech Wilczyński | - | Przewodniczący RN |
| - | Krzysztof Namyślak  | - | Członek RN        |
| - | Tomasz Leśniak      | - | Członek RN        |
| - | Juliusz Łada        | - | Członek RN        |
| - | Robert Sapieha      | - | Członek RN        |

W dniu 19 stycznia 2023 roku Pan Krzysztof Namyślak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. Skład Rady Nadzorczej został uzupełniony do 5 osób w trakcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 31 lipca 2023 roku. Uchwała WZA powołała do Rady Pana Michała Litwińskiego. W związku z powyższym na dzień publikacji raportu skład Rady Nadzorczej wygląda w sposób następujący:

- |   |                     |   |                   |
|---|---------------------|---|-------------------|
| - | Wojciech Wilczyński | - | Przewodniczący RN |
| - | Tomasz Leśniak      | - | Członek RN        |
| - | Juliusz Łada        | - | Członek RN        |
| - | Robert Sapieha      | - | Członek RN        |
| - | Michał Litwiński    | - | Członek RN        |

## Opis działalności Emitenta

Spółka jest dostawcą technologii automatyzującej procesy sprzedaży i obsługi klienta wykorzystującej informatyczną platformę - autorski, zbudowany własnymi zasobami system informatyczny „Customer Service Automation”.

Działanie platformy Customer Service Automation opiera się na algorytmach pamięci asocjacyjnej, co umożliwia wysoki wzrost efektywności w procesie zarządzania sprzedażą i obsługi klienta.

## Główne obszary działalności – produkty i usługi - informacje dotyczące segmentów operacyjnych (sprawozdawczych)

Segment operacyjny w którym działa Spółka wynika ze specyfiki działalności. Biorąc pod uwagę rodzaj i specyfikę świadczonych przez Spółkę prowadzi swoje operacje w jednolitym segmencie operacyjnym (tożsamym ze sprawozdawczym) nazwanym:

### CUSTOMER SERVICE AUTOMATION

Usługi oferowane w tym segmencie umożliwiają klientom:

- połączenie wielu kanałów komunikacji w obsłudze klienta w jednym systemie,
- efektywnie wspierają działania sprzedażowe,
- dostarczają rozwiązania zwiększające efektywność projektów i produktywność pracowników,
- poprawiają jakość i szybkość komunikacji klientów B2C i B2B.

Platforma Customer Service Automation (CSA) składa się z dwóch wiodących modułów:

#### • UF EASY

system 4-w-1 dedykowany dla małych i średnich firm tylko w wersji SaaS. Klient otrzymuje numer stacjonarny, obsługę skrzynek e-mail, live chat (z funkcją Click2Call), a także obsługę wiadomości z Facebook Messengera. Do tego każdy kontakt klienta dodawany jest dynamicznie i automatycznie do jego profilu, narzędzie dostępne jest wszędzie tam, gdzie jest dostęp do Internetu. Konfiguracja i systemu u klienta została maksymalnie uproszczona. Dzięki temu firma z segmentu małych i średnich przedsiębiorstw (segment SOHO, SME) polepsza jakość obsługi klienta z dowolnego miejsca na świecie. Z poziomu konta można nie tylko odpowiadać klientowi, ale także inicjować kontakty. W połączeniu z systemem zadań oraz bazą plików nie ma potrzeby wykorzystywania dodatkowych narzędzi komunikacyjnych (telefon, program pocztowy), aby bez przeszkód kontaktować się z klientem.

#### • UF PRO

integruje komunikację z klientem prowadzoną za pomocą różnych kanałów komunikacji (telefon, video, SMS, chat, e-mail, social chat) w zintegrowany omnichannel. Platforma ma otwarty interfejs i umożliwia integrację z wieloma systemami zewnętrznymi (m.in. ERP, CRM, PBX). System automatyzuje dystrybucję komunikacji z efektywnym zarządzaniem zasobami w firmie. Dodatkowo posiada moduły do automatyzacji i ujednociania procesów w procesie sprzedaży i obsługi klienta w pełnym zakresie: od obiegu dokumentów, ich centralnego przechowywania i udostępniania, wspólnej pracy projektowej i zadaniowej po narzędzia do komunikacji i zarządzanie zatrudnieniem.

### MODELE SPRZEDAŻY PLATFORMY CUSTOMER SERVICE AUTOMATION

Sprzedaż i dystrybucja platformy Customer Service Automation - flagowego produktu Spółki odbywa się w czterech modelach:

a/ sprzedaż bezpośrednia – spółka posiada własny dział sprzedaży i marketingu, który zajmuje się bezpośrednią sprzedażą platformy do klientów krajowych,

b/ sprzedaż za pośrednictwem integratorów IT /zarówno polskich i zagranicznych/ oraz konsultantów biznesowych specjalizujących się w optymalizowaniu procesów sprzedaży i obsługi klienta,

c/ sprzedaż w modelu White-Label polegająca na dołączaniu systemu do pakietów sprzedawanych przez innych producentów jako dodatkowej funkcjonalności poprzez sprzedaży licencji oprogramowania pod własną marką partnera,

d/ sprzedaż oprogramowania w modelu SaaS.

### 3.3. Kapitał podstawowy

W trakcie raportowanego okresu, na dzień 31 marca 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego, kapitał zakładowy Unified Factory S.A. nie ulegał zmianom i wynosi 7.834.719,60 zł oraz dzieli się na 8.705.244 akcji o wartości nominalnej 0,90 zł każda.

### 3.4. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 30.06.2023

Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Andrzej Borowy	500 994	500 994	450 894,60 zł	5,76%	5,44%
Pozostali akcjonariusze	8 186 150	8 704 250	7 383 825,00 zł	94,24%	94,56%
<b>Razem</b>	<b>8 705 244</b>	<b>9 205 244</b>	<b>7 834 719,60 zł</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Struktura akcjonariatu Spółki nie uległa zmianie do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego.

## 4. DODATKOWE INFORMACJE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI

### 4.1. Segmenty działalności

Jednostka prowadzi działalność w jednorodnym segmencie „Usługi informatyczne”.

### 4.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Działalność operacyjna Emitenta nie ma charakteru działalności sezonowej, ani nie podlega cyklicznym trendom.

### 4.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

W raportowanym okresie u Emitenta nie odnotowano istotnych dokonań lub niepowodzeń. Zarząd Spółki zgodnie z przyjętą strategią, w okresie od lutego 2020 roku tj. po odzyskaniu kontroli nad Spółką dąży do odzyskania pozycji rynkowej oraz pozyskania nowych klientów. W raportowanym okresie, poza wyżej opisanymi nie wystąpiły inne zdarzenia, które miałyby istotne znaczenie dla wyników osiągniętych przez Emitenta.

### 4.4. Wskazanie pozostałych czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu.

### 4.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji zarówno dłużnych jak i udziałowych instrumentów finansowych.

#### **4.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych**

W raportowanym okresie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia jako korekty błędów lat ubiegłych.

#### **4.7. Informacja dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy**

W raportowanym okresie Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

#### **4.8. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Emitent nie publikował prognoz wyników na 2023 rok.

#### **4.9. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki**

Do czynników, które w ocenie Emitenta będą miały w przyszłości wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań oraz na osiągnięte wyniki finansowe należy odnotować w szczególności:

- wpływ przyszłej sytuacji geopolitycznej oraz koniunktury na rynku usług informatycznych
- zabezpieczenie przez Emitenta stabilności i powtarzalności przychodów pochodzących z nowych kontraktów w obszarze podstawowej działalności operacyjnej
- pozyskanie nowych projektów przez Emitenta.

#### **4.10. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

Zarząd Unified Factory SA zwraca jednak uwagę, iż działalność Spółki w kolejnych okresach będzie narażona na szereg ryzyk wynikających przede wszystkim z problemów z dostępnością wysoko wykwalifikowanych programistów. Może to mieć bardzo istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki oraz ilość realizowanych projektów. Analizując potencjalne ryzyka działalności, należy wziąć pod uwagę czynniki, na które Emitent ma wpływu lub jego wpływ jest znacząco ograniczony. Dotyczy to w szczególności sytuacji makroekonomicznej, którą kształtują obecnie spadek PKB, inflacja, rosnące stopy procentowe, rosnący deficyt budżetowy oraz istotny wzrost kosztów działalności przedsiębiorstw, co może wpłynąć na pogorszenie ich sytuacji finansowej oraz ograniczenie budżetów na inwestycje związane z wdrożeniami innowacyjnych technologii w przedsiębiorstwach.

#### **4.11. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta**

Od początku trwania konfliktu, do dnia publikacji niniejszego raportu Emitent nie odnotował bezpośredniego, negatywnego wpływu na swoją bieżącą działalność. Spółka nie współpracuje z dostawcami, ani klientami bezpośrednio zaangażowanymi w konflikt, oraz nie prowadzi sprzedaży swoich usług do klientów odczuwających bezpośredni wpływ konfliktu zbrojnego na ich sytuację finansową.

Emitent na bieżąco analizuje wpływ przedmiotowego konfliktu na swoją obecną i przyszłą działalność.

## **5. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **5.1. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość**

W raportowanym okresie nie odnotowano nietypowych zdarzeń wpływających w istotny sposób na kluczowe pozycje sprawozdania finansowego tj. wynik finansowy, kapitał obrotowy, aktywa lub/i zobowiązania Emitenta.

### **5.2. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania z tego tytułu**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**5.3. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów**  
W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz pozostałych aktywów.

**5.4. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych**  
W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała nabycia lub sprzedaży aktywów trwałych.

**5.5. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych**  
W raportowanym okresie Spółka nie podejmowała zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

**5.6. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw**  
W raportowanym okresie w Spółce nie odnotowano zmian (zwiększenie, wykorzystanie lub rozwiązanie) w stanie rezerw utworzonych na potencjalne ryzyka, pewne lub prawdopodobne koszty/wydatki.

**5.7. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego**  
W raportowanym okresie Spółka nie odnotowała zmian (naliczenie, wykorzystanie, rozwiązanie) w stanie aktywów i rezerw utworzonych z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**5.8. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów**  
W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji/sposobie ewidencji aktywów finansowych w tym w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

**5.9. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy**  
W okresie sprawozdawczym w Spółce nie miało miejsca niespłcenie lub opóźnienie w spłacie kredytu lub pożyczki – nie wystąpiło też naruszenie postanowień umów kredytowych lub umów pożyczki – w raportowanym okresie, na dzień bilansowy oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka nie posiada zobowiązań z tego tytułu.

**5.10. Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji**  
W raportowanym kwartale Spółka nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki – jednostka nie udzielała gwarancji i nie powstały z tego tytułu jakiegokolwiek zobowiązania warunkowe.

**5.11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych**  
W raportowanym okresie nie wystąpiły zmiany w stanie zobowiązań i/lub aktywów warunkowych.

**5.12. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem oraz innymi organami administracyjnymi**  
Od 2019 roku Emitent ubiega się o zwrot podatku VAT o łącznej wartości 3,8 mln zł. W okresie sprawozdawczym Spółka w dalszym ciągu oczekiwała na ostateczne rozstrzygnięcia toczących się postępowań administracyjnych, w wyniku których spodziewa się otrzymać zwrot kwoty nadwyższki podatku VAT za 2015 rok. Urząd Skarbowy konsekwentnie odracza wydanie decyzji o kolejne okresy.

**5.13. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**  
W raportowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych powstałych przed raportowanym okresem.

**5.14. Transakcje z podmiotami powiązanymi**

Spółka rozróżnia następujące rodzaje transakcji z podmiotami powiązanymi:

- transakcje z jednostkami zależnymi oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi – jednostkami stowarzyszonymi lub jednostkami powiązanymi osobowo

oraz

- transakcje z członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej



#### **Transakcje z podmiotami powiązаныmi zależnymi i stowarzyszonymi**

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi ustalane są w oparciu o regulacje zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 września 2009 r. w sprawie sposobu i trybu określania dochodów osób prawnych w drodze oszacowania oraz sposobu i trybu eliminowania podwójnego opodatkowania osób prawnych w przypadku korekty zysków podmiotów powiązanych (Dz. U. z 2009 r. Nr 160, poz. 1268) z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2013 r. zmieniającego ww. rozporządzenie (Dz. U. z 2013 r. poz. 768) oraz wytycznych OECD dotyczących cen transferowych.

W raportowanym okresie Emitent nie zawierał istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe. Transakcje tego rodzaju w tym okresie miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej.

#### **Transakcje z Członkami Zarząd i Rady Nadzorczej**

W raportowanym okresie Spółka nie zawierała transakcji z członkami zarządu ani z członkami rady nadzorczej Emitenta – innych niż wynikające ze stosunku pracy lub sprawowania funkcji zarządu i nadzoru we władzach Spółki.

W raportowanym okresie nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących Spółkę.

#### **Pozostałe transakcje z kluczowym kierownictwem**

W raportowanym okresie Spółka nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z której członkowie kadry zarządzającej lub członkowie ich bliskiej rodziny mogliby odnieść bezpośrednią lub pośrednią korzyść.

### **5.15. Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań**

Zgodnie z wiedzą Zarządu Emitenta, w raportowanym okresie nie wystąpiły inne sytuacje i zdarzenia, poza ujawnionymi i opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, które miałyby istotne znaczenie dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej Spółki oraz które byłyby istotne dla oceny możliwości realizacji bieżących oraz przyszłych zobowiązań Emitenta.

### **5.16. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sytuację i wyniki finansowe zaprezentowane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym oraz mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe przyszłych okresów sprawozdawczych, które należałoby odnotować.

## **6. PODPISY OSÓB SPRZĄDZAJĄCYCH I ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Emitenta do publikacji w dniu 14 sierpnia 2023 roku.

---

**Marcin Woźniak**  
Prezes Zarządu

---

**Tymon Betlej**  
Prokurent