



UNIFIED FACTORY S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za 2 kwartały oraz na dzień 30 czerwca 2026 roku

„2K2026”

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2026 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 zasady („Polityka rachunkowości”).....	4
1. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	6
Rachunek zysków i strat.....	6
Bilans.....	7
Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	11
3. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
3.1. Informacje podstawowe o Emitencie.....	12
3.2. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego.....	13
3.3. Ocena Zarządu dotycząca kontynuacji działalności Spółki.....	13
3.4. Kapitał zakładowy Spółki.....	14
3.5. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.....	14
4. DODATKOWE INFORMACJE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI.....	15
4.1. Segmenty i opis działalności.....	15
4.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.....	15
4.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń.....	15
4.4. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze , mających wpływ na wynik finansowy.....	15
4.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	15
4.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych.....	17
4.7. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	17
4.8. Stanowisko Zarządu o możliwości realizacji publikowanych wcześniej prognoz wyników raportowanego okresu.....	17
4.9. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.....	17
4.10. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	17

5.	DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	18
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.....	18
5.2.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu.....	18
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.....	18
5.4.	Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	18
5.5.	Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	18
5.6.	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	18
5.7.	Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	18
5.8.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	18
5.9.	Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki.....	18
5.10.	Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	18
5.11.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	19
5.12.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem bądź innymi organami.....	19
5.13.	Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	19
5.14.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	19
5.15.	Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.....	19
5.16.	Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym.....	20
6.	PODPISY OSÓB SPORZĄDZAJĄCYCH ORAZ ZATWIERDZAJĄCYCH.....	20

Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego oraz zasady („polityka”) rachunkowości Spółki

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe 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 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku.

W niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w porównywalnym okresie sprawozdawczym 2025 roku.

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 2025 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki nie było przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta. Badaniu przez biegłego rewidenta podlegało sprawozdanie finansowe za 2025 rok.

Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało - pomimo trudnej sytuacji Spółki - przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Emitenta.

Zarząd wskazuje jednocześnie na występowanie istotnej niepewności, która może budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności ponieważ na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie znany jest jeszcze ostateczny kształt nowego układu z Wierzycielami. W opinii Nadzorcy Sądowego -w przypadku zmiany układu – Spółka nadal zachowuje potencjał rozwojowy oraz będzie zdolna do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Unified Factory S.A. pozostaje w pełni zaangażowany w działania mające na celu odbudowę wartości Spółki. W związku z tym podejmuje intensywne starania zmierzające do pozyskania inwestora strategicznego, poprawy sytuacji finansowej i operacyjnej, a także odbudowy kapitalizacji rynkowej.

Ponadto Emitent zwraca uwagę, że w dniu 1 sierpnia 2025 roku, Nadzorca Sądowy złożył wniosek o otwarcie postępowania w sprawie zmiany układu częściowego do Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy, XVIII Wydział Gospodarczy. Jako przesłankę wniosku o otwarcie postępowania o zmianę układu, Nadzorca Sądowy wskazał trwałe zmniejszenie dochodu z przedsiębiorstwa Spółki. Zdaniem Nadzorcy Sądowego, Spółka w dalszym ciągu zachowuje potencjał rozwojowy oraz - o ile dojdzie do zmiany układu - będzie zdolna do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W dniu 21 października 2025 roku, Zarząd Spółki otrzymał Postanowienie Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy w sprawie otwarcia postępowania o zmianę układu zawartego w dniu 14 maja 2020 roku w postępowaniu restrukturyzacyjnym wobec dłużnika, którym jest Unified Factory SA.

W dniu 21 maja 2026 roku do Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy, XVIII Wydział Gospodarczy złożone zostały nowe propozycje układowe w następującym brzmieniu:

Zaspokojenie Wierzycieli objętych układem nastąpi poprzez:

- a) spłatę gotówkową Wierzytelności Głównych - rozumianych jako suma wierzytelności głównych z tytułu obligacji serii C i D objętych niniejszym układem,
- b) konwersję Wierzytelności Konwertowanych - rozumianych jako wierzytelności główne objęte układem w wysokości 3.969.000,00 zł, na którą to kwotę składają się: wierzytelność główna w wysokości 3.175.200,00 zł z tytułu obligacji serii C oraz wierzytelność główna w wysokości 793.800,00 zł z tytułu obligacji serii D - na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki,

c) umorzenie Wierzytelności Głównych w pozostałym zakresie oraz Wierzytelności Ubocznych – rozumianych jako wszelkie wierzytelności uboczne przysługujące wierzycielom objętym układem wobec Dłużnika, w tym wierzytelności z tytułu odsetek naliczonych od wierzytelności objętych układem za okres do dnia poprzedzającego otwarcie Przyspieszonego Postępowania Układowego („PPU”) wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia PPU wobec Spółki, koszty dochodzenia należności i inne koszty oraz opłaty.

1. Spłata Wierzytelności Głównych

Dłużnik przeznaczy na spłatę Wierzytelności Głównych maksymalną kwotę stanowiącą równowartość 50% środków pieniężnych wygezekwowanych przez Dłużnika od Skarbu Państwa z tytułu Należności VAT – stanowiącą wierzytelność przysługującą Dłużnikowi wobec Skarbu Państwa z tytułu zwrotu podatku VAT za okres 07-12.2015 r. wraz z należnymi Dłużnikowi odsetkami - o ile środki te zostaną zaksięgowane na rachunku bankowym Dłużnika do dnia 31 sierpnia 2030 r. włącznie.

2. Konwersja Wierzytelności Konwertowanych na akcje w kapitale zakładowych Spółki

Konwersja Wierzytelności Konwertowanych na akcje w kapitale zakładowym Dłużnika, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 4 p.r., w ten sposób, że:

a) Kapitał zakładowy zostanie podwyższony o kwotę 3.969.000,00 zł (słownie: trzy miliony dziewięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),

b) Dłużnik wyemituje 4 410 000 nowych nieuprzywilejowanych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,90 zł każda i po takiej wartości akcje te zostaną objęte przez Wierzycieli,

c) cena emisyjna każdej akcji wynosi 0,90 zł (słownie: dziewięćdziesiąt groszy). Łączna cena emisyjna nowo utworzonych akcji wyniesie 3.969.000,00 zł (słownie: trzy miliony dziewięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),

d) akcje zostaną objęte z wyłączeniem prawa pierwszeństwa oraz poboru,

e) akcje będą uczestniczyć w dywidendzie, począwszy od dnia 1 stycznia 2030 r., tj. za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2030 r.,

f) akcje serii G oraz wynikające z nich prawa do akcji serii G będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a zarząd dłużnika będzie upoważniony do zawarcia ze spółką Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie umowy o rejestrację akcji serii G i praw do akcji serii G w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW, celem ich dematerializacji,

g) akcje serii G oraz prawa do akcji serii G będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”), po spełnieniu stosownych, wynikających z właściwych przepisów prawa oraz regulacji alternatywnego systemu obrotu, w tym Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (ASO), kryteriów i warunków umożliwiających wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym systemie, a Zarząd Dłużnika będzie upoważniony do wystąpienia z wnioskami wymaganymi przez obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje GPW, w celu uzyskania wprowadzenia akcji serii G oraz praw do akcji serii G do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect,

Liczba akcji obejmowanych w wyniku konwersji, o której mowa w pkt 5 powyżej, przez każdego z obligatariuszy obligacji serii C będzie wynikała z proporcji Wierzytelności Głównej obligatariusza obligacji serii C do sumy wierzytelności głównych z tytułu obligacji serii C.

Liczba akcji obejmowanych w wyniku konwersji, o której mowa w pkt 5 powyżej, przez każdego z obligatariuszy obligacji serii D będzie wynikała z proporcji wierzytelności głównej obligatariusza obligacji serii D do sumy wierzytelności głównych z tytułu obligacji serii D.

W przypadku konieczności zaokrąglenia kwoty wierzytelności w celu skorelowania jej z odpowiednią wielokrotnością wartości nominalnej jednej akcji, zaokrąglenie będzie dokonywane w dół do najbliższej wielokrotności wartości nominalnej jednej akcji, zaś powstała różnica (o ile powstanie) między wysokością wierzytelności a wartością akcji w kapitale zakładowym, podlega umorzeniu.

Zarząd Dłużnika jest uprawniony do podejmowania wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do realizacji zaspokojenia wierzycieli poprzez konwersję wierzytelności na akcje serii G w podwyższonym kapitale zakładowym Dłużnika, w tym w szczególności do dokonania zgłoszenia i ujawnienia podwyższenia kapitału zakładowego Dłużnika w Krajowym Rejestrze Sądowym.

3. Umorzenie wierzytelności w pozostałym zakresie oraz wszelkich Wierzytelności Ubocznych

Wierzytelność Główna pomniejszona o:

a) wysokość spłaty gotówkowej określonej w pkt 1

b) wysokość Wierzytelności Głównych podlegających Konwersji na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, o której mowa w pkt 2,

podlega umorzeniu w całości.

Wierzytelności Uboczne podlegają umorzeniu w całości.

Obecnie Zarząd Emitenta oczekuje na wyznaczenie terminu głosowania proponowanych warunków układu, który na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został wyznaczony.

1. WYBRANE DANE FINANSOWE		PLN	EUR	PLN	EUR
Dane wynikowe		01.01.2026 30.06.2026	01.01.2026 30.06.2026	01.01.2025 30.06.2025	01.01.2025 30.06.2025
1	Przychody z działalności podstawowej	177 857	41 464	152 338	35 913
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 502 444	- 117 136	- 534 861	- 124 493
3	Zysk (strata) brutto	- 502 947	- 117 253	- 534 861	- 124 493
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 591 134	- 137 813	193 615	45 066
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
7	Przepływy pieniężne netto razem	- 591 134	- 137 813	193 615	45 066
8	Zysk (strata) netto	- 502 947	- 117 253	- 534 861	- 124 493
9	Średnia ważona liczba akcji w szt.	8 705 244	8 705 244	8 705 244	8 705 244
10	Zysk (strata) netto i rozwodniony zysk netto na 1 akcję (w PLN i EUR)	-0,06 zł	-0,01 €	-0,06 zł	-0,01 €
		PLN	EUR	PLN	EUR
Pozycje aktywów i pasywów		31.12.2025	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2024
11	Aktywa trwałe	-	-	-	-
12	Aktywa obrotowe	287 727	66 971	1 133 243	267 155
13	Zobowiązania długoterminowe	727 471	169 325	11 681 000	2 753 719
14	Zobowiązania krótkoterminowe	13 135 727	3 057 451	1 241 493	292 674
15	Zobowiązania razem	13 863 198	3 226 776	12 922 493	3 046 393
16	Kapitał własny	- 13 575 471	-3 159 805	- 12 743 432	-3 004 180
17	Kapitał podstawowy	7 834 720	1 823 597	7 834 720	1 846 984
18	Kapitały pozostałe	- 20 907 244	-4 866 337	- 20 578 152	-4 851 164
19	Liczba akcji w szt.	8 705 244	8 705 244	8 705 244	8 705 244
20	Wartość księgowa i wartość rozwodniona na 1 akcję (w PLN i EUR)	-1,56 zł	-0,36 €	-1,46 zł	-0,35 €
Kursy PLN/EUR przyjęte dla potrzeb wyceny wynikowej i bilansowej					
Rok obrotowy		* Średni kurs w okresie		** Kurs na ostatni dzień okresu	
2025		4,2208		4,2419	
2026		4,2894		4,2963	
Powyższe dane finansowe przeliczone zostały z PLN 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 miesiąca 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

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.01.2026 30.06.2026	01.04.2026 30.06.2026	01.01.2025 30.06.2025
A. Przychody netto ze sprzedaży		177 856,74	86 962,94	152 338,29
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	177 856,74	86 962,94	152 338,29
B. Koszty działalności operacyjnej		629 335,23	300 455,58	687 199,60
I.	Amortyzacja	-	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	42 586,91	20 752,89	37 936,18
III.	Usługi obce	393 230,11	203 369,64	422 910,64
IV.	Podatki i opłaty	510,00	260,00	7 272,00
V.	Wynagrodzenia	187 117,00	73 834,00	213 280,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 891,21	2 239,05	5 800,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-451 478,49	-213 492,64	-534 861,31
D. Pozostałe przychody operacyjnej		83 378,12	73 570,17	284,74
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	83 378,12	73 570,17	284,74
E. Pozostałe koszty operacyjne		134 343,35	73 868,56	122,18
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	134 343,35	73 868,56	122,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-502 443,72	-213 791,03	-534 698,75
G. Przychody finansowe		-	-	6 454,31
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	6 454,31
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
V.	Inne przychody finansowe	-	-	-
H. Koszty finansowe		503,13	221,23	18,84
I.	Odsetki	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
IV.	Inne koszty finansowe	503,13	221,23	18,84
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-502 946,85	-214 012,26	-528 263,28
J. Podatek dochodowy		-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)		-502 946,85	-214 012,26	-528 263,28

AKTYWA

Bilans - Aktywa		30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
A. Aktywa trwałe		-	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	-
2. Wartość firmy		-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne prawne		-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	-	-
1. Środki trwałe		-	-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-
III. Należności długoterminowe		-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
B. Aktywa obrotowe		287 726,72	906 435,12	1 133 243,21
I. Zapasy		-	-	-
II. Należności krótkoterminowe		156 626,18	184 200,48	649 249,20
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		156 626,18	184 200,48	649 249,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		83 232,38	142 539,78	37 231,01
- do 12 miesięcy		83 232,38	142 539,78	37 231,01
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp.spół. i zdr. oraz innych tyt. publicznoprawnych		51 754,40	41 566,90	131 018,19
c) inne		21 639,40	93,80	481 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		131 100,54	722 234,64	483 994,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		131 100,54	722 234,64	483 994,01
a) w jednostkach powiązanych		-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		131 100,54	722 234,64	483 994,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		131 100,54	722 234,64	483 994,01
- inne środki pieniężne		-	-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-	-
Aktywa razem		287 726,72	906 435,12	1 133 243,21

PASYWA

Bilans - Pasywa		30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
A.	Kapitał (fundusz) własny	-13 575 470,97	-12 783 589,53	-12 743 432,44
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	116 997,00	116 997,00	116 997,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-54 710 302,06	-53 852 947,10	-53 852 947,10
VI.	Zysk (strata) netto	-502 946,85	-568 420,37	-528 263,28
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 863 197,69	13 690 024,65	13 876 675,65
I.	Rezerwy na zobowiązania	727 471,11	727 471,11	954 182,96
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	727 471,11	727 471,11	954 182,96
	- długoterminowa	727 471,11	727 471,11	954 182,96
	- krótkoterminowa	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	12 895 947,51	12 895 947,51	11 681 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	12 895 947,51	12 895 947,51	11 681 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	239 779,07	66 606,03	1 241 492,69
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	239 779,07	66 606,03	1 241 492,69
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	1 200 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 825,87	45 343,42	30 037,45
	- do 12 miesięcy	56 825,87	45 343,42	30 037,45
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i zdr. oraz innych tyt. publicznoprawnych	4 816,00	20 759,28	11 455,24
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-
i)	inne	178 137,20	503,33	-
4.	Fundusze specjalne	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Pasywa razem		287 726,72	906 435,12	1 133 243,21

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2026 30.06.2026	01.04.2026 30.06.2026	01.01.2025 30.06.2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) brutto	- 502 946,85	- 214 012,26	- 528 263,28
II.	Korekty razem:	- 88 187,25	- 153 503,23	- 721 878,63
1.	Amortyzacja	-	-	-
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-	-
7.	Zmiana stanu należności	27 574,30	70 449,79	713 164,59
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 115 761,55	- 223 953,02	8 714,04
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	-
10.	Podatek dochodowy	-	-	-
11.	Inne korekty	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 591 134,10	- 367 515,49	193 615,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	-	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i praw	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-
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	-	-	-
II.	Wydatki	-	-	-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	-	-	-
2.	Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i pra	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-	-	-

cd. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2026 30.06.2026	01.04.2026 30.06.2026	01.01.2025 30.06.2025
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy		-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapitałowych		-	-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
4. Inne wpływy finansowe (w tym dotacje i subwencje)		-	-	-
II. Wydatki		-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-	-
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		-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem		- 591 134,10	- 367 515,49	193 615,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		- 591 134,10	- 367 515,49	193 615,35
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		722 234,64	-	290 378,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		131 100,54	- 367 515,49	483 994,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym		30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-13 072 524,12	-12 215 169,16	-12 215 169,16
	- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-	-
A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-13 072 524,12	-12 215 169,16	-12 215 169,16
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy			
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
a)	zwiększenie	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-
2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy			
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
a)	zwiększenie	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na początek okresu	116 997,00	116 997,00	116 997,00
a)	zwiększenie	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-
2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	116 997,00	116 997,00	116 997,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1.	Kapitał (fundusz) rezerwy na początek okresu	-	-	-
a)	zwiększenie	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-
2.	Kapitał (fundusz) rezerwy na koniec okresu	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-52 357 506,21	-52 357 506,21	-52 357 429,13
a)	zwiększenie	-	-	-1 495 440,89
b)	zmniejszenie	-	-	77,08
6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-52 357 506,21	-52 357 506,21	-53 852 947,10
VI.	Wynik netto roku bieżącego	-502 946,85	-568 420,37	-528 263,28
1.	Zysk netto	-	-	-
2.	Strata netto	-502 946,85	-568 420,37	-528 263,28
3.	Odpisy z zysku	-	-	-
6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-52 860 453,06	-52 925 926,58	-54 381 210,38
C.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-13 575 470,97	-12 783 589,53	-12 743 432,44
D.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-13 575 470,97	-12 783 589,53	-12 743 432,44

1. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. Informacje podstawowe o jednostce

Nazwa: **Unified Factory Spółka Akcyjna**

Siedziba: ul. Krucza 16/22, 00-526 Warszawa

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Jednostka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą Databroker Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (w trybie przepisu art. 551 i nast. KSH.). Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Databroker Sp. z o.o. w sprawie przekształcenia została podjęta w dniu 14 stycznia 2009 roku (Akt not. Rep. A 1270/2009).

Postanowienie o wpisie podmiotu do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego jako spółki przekształconej zostało wydane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. W dniu 2 lutego 2019 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000322316.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 0155730000, oraz NIP 1132452952.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony (zgodnie z §5 Statutu czas trwania Spółki jest nieoznaczony).

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

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności Spółki stanowi:

DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM (62.01.Z)

Spółka jest dostawcą technologii automatyzującej procesy sprzedaży i obsługi klienta wykorzystującej zbudowaną przez Spółkę informatyczną platformę „Customer Service Automation”. Działanie platformy opiera się na algorytmach pamięci asocjacyjnej, co umożliwia wzrost efektywności w procesie zarządzania sprzedażą i obsługą klienta. Platforma Customer Service Automation jest rozwiązaniem informatycznym wytworzonym własnymi zasobami Spółki na potrzeby działalności gospodarczej.

3.2. Władze Unified Factory S.A.

Zarząd

Zgodnie z §34 ust. 1 Statutu Spółki, Zarząd składa się z jednego do czterech członków, w tym prezesa Zarządu i nie więcej niż dwóch wiceprezesów. Kadencja Zarządu jest kadencją wspólną i wynosi 5 lat zgodnie z §34 ust. 2 Statutu Emitenta. Obecna kadencja Prezesa Zarządu – Marcina Woźniaka została przedłużona o kolejne 5 lat uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 17 kwietnia 2025 roku.

Prokura

Zgodnie ze Statutem w Spółce obowiązuje dwuosobowa reprezentacja. Dla spełnienia tego wymogu w dniu 20 sierpnia 2022 roku do pełnienia funkcji prokurenta Spółki powołany został Tymon Betlej. W trakcie całego okresu sprawozdawczego, na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Tymon Betlej pozostawał jedynym prokurentem Spółki.

Rada Nadzorcza

Zgodnie z §23 ust. 1 Statutu Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków, w tym przewodniczącego, wiceprzewodniczącego i sekretarza. Zgodnie z §24 ust. 1 Statutu członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji, trwającej 5 lat. W związku z wygaśnięciem kadencji trzech dotychczasowych członków Rady Nadzorczej, w dniu 19 marca 2026 roku, skład Rady Nadzorczej został uzupełniony do pięciu członków w osobach:

- Tomasz Krawczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Michał Krutulski - Członek Rady Nadzorczej
- Robert Sapieha - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Kliński - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Grzybek - Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie zarówno w okresie sprawozdawczym jak i na dzień publikacji sprawozdania.

3.3. Ocena Zarządu dotycząca kontynuacji działalności Spółki

W ocenie Zarządu Emitenta, ewentualna zmiana warunków układu, korzystnie wpłynie na zdolność Spółki do kontynuowania działalności, która w dalszym ciągu zachowuje potencjał rozwojowy. Zmiana układu umożliwi Spółce bieżące finansowania działalności operacyjnej, zapewnieni środki niezbędne na dostosowanie posiadanego systemu informatycznego do wymagań zmieniającego się rynku. Ponadto, zmiana układu pozytywnie wpłynie na możliwość znalezienia inwestora, który wesprze rozwój Spółki. Ponadto umożliwi to zakończenie sporu z Urzędem Skarbowym (wartość przedmiotu sporu wynosi blisko 5,5 mln zł) i pozyskanie środków na częściową spłatę wierzycieli oraz rozwój produktów.

W przypadku zmiany układu, plan Zarządu zakłada wzrost przychodów ze sprzedaży oraz poprawę sytuacji płynnościowej Spółki, która umożliwi jej pozyskiwanie nowych projektów wdrożeniowych opiera się na następujących przesłankach:

- rosnącym zainteresowaniu rynku systemami informatycznymi oraz rozwiązaniami automatyzującymi obsługę klienta. Przewagą konkurencyjną Spółki są autorskie rozwiązania modułu UF PRO umożliwiające elastyczną architekturę systemu pozwalającą na budowanie interfejsów w dowolnym języku, rozwiązania integracyjne, umożliwiające wymianę danych z innymi systemami oraz modelowanie procesów obsługi klienta i sprzedaży odpowiadających wymaganiom klienta;
- wieloletnim doświadczeniu oraz wiedzy osób związanych ze Spółką. Wiedza ta dotyczy m.in. potrzeb rynku w zakresie tego typu rozwiązań, odpowiednich kwalifikacji w budowie i konfiguracji systemu u klientów, a także doświadczenia we wdrażaniu oraz serwisowaniu rozwiązań klasy CSA;
- posiadaniu przez Spółkę aktywnych umów z klientami, w tym z wiodącym na rynku dostawcą usług telekomunikacyjnych, umożliwiającym rozwój współpracy, którego efektem powinna być realizacja nowych projektów wdrożeniowych zaplanowanych na 2025 rok i lata kolejne;

- obserwowanym wzroście zapytań ofertowych oraz zaproszeń do postępowań przetargowych pojawiających się ze strony nowych pomiotów, nie współpracujących do tej pory ze Spółką;
- podjęciu przez Zarząd Spółki czynności mających na celu pozyskanie strategicznego inwestora dla Spółki. Jego zadaniem byłoby udzielenie wsparcia w dalszym rozwoju Spółki, zapewnienie bieżącej płynności, a przede wszystkim dodatkowych środków finansowych na inwestycję w rozwój funkcjonalności systemu oraz działania marketingowa, zwłaszcza na rynkach zagranicznych.

Zarząd Emitenta informuje, że po zakończeniu okresu sprawozdawczego zwołane zostało na dzień 10 sierpnia 2026 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z porządkiem obrad obejmującym zmiany Statutu Spółki umożliwiające podwyższenie kapitału w drodze emisji nowych akcji realizowanych w ramach subskrypcji prywatnej oraz wprowadzenie zmian umożliwiających wprowadzenie do spółki inwestora.

3.4. Kapitał podstawowy

Na dzień 1 stycznia 2025 roku, na dzień bilansowy 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, wyemitowanych w 6 seriach (A, B, C, D, E i F).

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
A	imiennie uprzywilejowane w zakresie prawa głosu	2 głosy na 1 akcję	Brak	500 000	0,90 zł	450 000,00 zł
B	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	100 000	0,90 zł	90 000,00 zł
C	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	5 000 000	0,90 zł	4 500 000,00 zł
D	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	1 249 280	0,90 zł	1 124 352,00 zł
E	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	1 333 333	0,90 zł	1 199 999,70 zł
F	zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	522 631	0,90 zł	470 367,90 zł
Razem				8 705 244		7 834 719,60 zł

Prawa akcjonariuszy

Akcje serii A są akcjami imiennymi i są uprzywilejowane w zakresie prawa głosu – po 2 głosy na każdą akcję. Pozostałe serie akcji B, C, D i E są akcjami zwykłymi na okaziciela - posiadają te same uprawnienia co do prawa głosu, dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

3.5. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów

Na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, struktura akcjonariatu (według najlepszej wiedzy posiadanej przez Zarząd) z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% wygląda następująco:

<i>Akcjonariusze</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Wartość nominalna akcji</i>	<i>Udział % w kapitale zakładowym</i>	<i>Liczba głosów</i>	<i>Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA</i>
Andrzej Borowy	500 994	450 894,60 zł	5,76%	500 994	5,44%
Pozostali akcjonariusze	8 204 250	7 383 825,00 zł	94,24%	8 704 250	94,56%
Razem	8 705 244	7 834 719,60 zł	100,00%	9 205 244	100,00%

4. DODATKOWE INFORMACJE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI

4.1. Segmenty i opis działalności Spółki

Jednostka prowadzi działalność w jednorodnym segmencie „Usługi informatyczne”. Jako Spółka technologiczna, oferuje oprogramowanie automatyzujące procesy sprzedaży i obsługi klienta. Jest właścicielem platformy informatycznej Customer Service Automation, która integruje wszystkie kanały komunikacji z klientem (omnichannel), podnosi rentowność operacyjną oraz efektywność zarządzania pełnym procesem sprzedaży. Platforma ma otwarty interface i umożliwia integrację oraz wymianę danych z wieloma systemami zewnętrznymi (m.in. ERP, CRM, PBX), w dowolnych językach. Posiada rozwiązania modułowe i elastyczna architekturę dopasowaną do aktualnych potrzeb klienta. Oprogramowanie wykorzystuje elementy algorytmy pamięci asocjacyjnej (skojarzeniowej), oparte na sztucznej inteligencji (AI).

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 okresie sprawozdawczym tj. **w dniu 21 maja 2026 roku** do Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy, XVIII Wydział Gospodarczy złożone zostały nowe propozycje układowe w następującym brzmieniu: Zaspokojenie Wierzycieli objętych układem nastąpi poprzez:

- a) spłatę gotówkową Wierzytelności Głównych - rozumianych jako suma wierzytelności głównych z tytułu obligacji serii C i D objętych niniejszym układem,
- b) konwersję Wierzytelności Konwertowanych - rozumianych jako wierzytelności główne objęte układem w wysokości 3.969.000,00 zł, na którą to kwotę składają się: wierzytelność główna w wysokości 3.175.200,00 zł z tytułu obligacji serii C oraz wierzytelność główna w wysokości 793.800,00 zł z tytułu obligacji serii D - na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki,
- c) umorzenie Wierzytelności Głównych w pozostałym zakresie oraz Wierzytelności Ubocznych – rozumianych jako wszelkie wierzytelności uboczne przysługujące wierzycielom objętym układem wobec Dłużnika, w tym wierzytelności z tytułu odsetek naliczonych od wierzytelności objętych układem za okres do dnia poprzedzającego otwarcie Przyspieszonego Postępowania Układowego („PPU”) wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia PPU wobec Spółki, koszty dochodzenia należności i inne koszty oraz opłaty.

1. Spłata Wierzytelności Głównych

Dłużnik przeznaczy na spłatę Wierzytelności Głównych maksymalną kwotę stanowiącą równowartość 50% środków pieniężnych wygekwotowanych przez Dłużnika od Skarbu Państwa z tytułu Należności VAT – stanowiącą wierzytelność przysługująca Dłużnikowi wobec Skarbu Państwa z tytułu zwrotu

podatku VAT za okres 07-12.2015 r. wraz z należnymi Dłużnikowi odsetkami - o ile środki te zostaną zaksięgowane na rachunku bankowym Dłużnika do dnia 31 sierpnia 2030 r. włącznie.

2. Konwersja Wierzytelności Konwertowanych na akcje w kapitale zakładowych Spółki

Konwersja Wierzytelności Konwertowanych na akcje w kapitale zakładowym Dłużnika, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 4 p.r., w ten sposób, że:

a) Kapitał zakładowy zostanie podwyższony o kwotę 3.969.000,00 zł (słownie: trzy miliony dziewięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),

b) Dłużnik wyemituje 4 410 000 nowych nieuprzywilejowanych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,90 zł każda i po takiej wartości akcje te zostaną objęte przez Wierzycieli,

c) cena emisyjna każdej akcji wynosi 0,90 zł (słownie: dziewięćdziesiąt groszy). Łączna cena emisyjna nowo utworzonych akcji wyniesie 3.969.000,00 zł (słownie: trzy miliony dziewięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),

d) akcje zostaną objęte z wyłączeniem prawa pierwszeństwa oraz poboru,

e) akcje będą uczestniczyć w dywidendzie, poczynwszy od dnia 1 stycznia 2030 r., tj. za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2030 r.,

f) akcje serii G oraz wynikające z nich prawa do akcji serii G będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a zarząd dłużnika będzie upoważniony do zawarcia ze spółką Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie umowy o rejestrację akcji serii G i praw do akcji serii G w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW, celem ich dematerializacji,

g) akcje serii G oraz prawa do akcji serii G będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”), po spełnieniu stosownych, wynikających z właściwych przepisów prawa oraz regulacji alternatywnego systemu obrotu, w tym Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (ASO), kryteriów i warunków umożliwiających wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym systemie, a Zarząd Dłużnika będzie upoważniony do wystąpienia z wnioskami wymaganymi przez obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje GPW, w celu uzyskania wprowadzenia akcji serii G oraz praw do akcji serii G do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect,

Liczba akcji obejmowanych w wyniku konwersji, o której mowa w pkt 5 powyżej, przez każdego z obligatariuszy obligacji serii C będzie wynikała z proporcji Wierzytelności Głównej obligatariusza obligacji serii C do sumy wierzytelności głównych z tytułu obligacji serii C.

Liczba akcji obejmowanych w wyniku konwersji, o której mowa w pkt 5 powyżej, przez każdego z obligatariuszy obligacji serii D będzie wynikała z proporcji wierzytelności głównej obligatariusza obligacji serii D do sumy wierzytelności głównych z tytułu obligacji serii D.

W przypadku konieczności zaokrąglenia kwoty wierzytelności w celu skorelowania jej z odpowiednią wielokrotnością wartości nominalnej jednej akcji, zaokrąglenie będzie dokonywane w dół do najbliższej wielokrotności wartości nominalnej jednej akcji, zaś powstała różnica (o ile powstanie) między wysokością wierzytelności a wartością akcji w kapitale zakładowym, podlega umorzeniu.

Zarząd Dłużnika jest uprawniony do podejmowania wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do realizacji zaspokojenia wierzycieli poprzez konwersję wierzytelności na akcje serii G w podwyższonym kapitale zakładowym Dłużnika, w tym w szczególności do dokonania zgłoszenia i ujawnienia podwyższenia kapitału zakładowego Dłużnika w Krajowym Rejestrze Sądowym.

3. Umorzenie wierzytelności w pozostałym zakresie oraz wszelkich Wierzytelności Ubocznych

Wierzytelność Główna pomniejszona o:

- a) wysokość spłaty gotówkowej określonej w pkt 1
 - b) wysokość Wierzytelności Głównych podlegających Konwersji na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, o której mowa w pkt 2,
- podlega umorzeniu w całości.

Wierzytelności Uboczne podlegają umorzeniu w całości.

Obecnie Zarząd Emitenta oczekuje na wyznaczenie terminu głosowania proponowanych warunków układu, który na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został wyznaczony.

W dniu 29 czerwca 2026 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które zatwierdziło sprawozdanie roczne za 2025 rok, udzieliło absolutorium członków władz Spółki oraz podjęło uchwałę w sprawie kontynuowania działalności przez Spółkę.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne zdarzenia o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wynik finansowy raportowanego kwartału.

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.

Natomiast Spółka posiada zobowiązanie z tytułu wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji.

Realizacja układu z wierzycielami z tytułu wyemitowanych przez Spółkę obligacji

Zobowiązanie Spółki z tytułu obligacji – propozycje układowe Spółki do Wierzycieli (obligatariuszy)

W ostatnim kwartale 2018 roku Spółka złożyła w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy (X Wydział Gospodarczy) - wniosek o wszczęcie przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. prawo restrukturyzacyjne (tj.: Dz. U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.). Przedmiotem postępowania było zawarcie układu częściowego dotyczącego wierzytelności Obligatariuszy posiadających obligacje wyemitowane przez Spółkę w 2017 roku. W dniu 8 listopada 2018 r. sąd postanowił o otwarciu postępowania.

13 stycznia 2020r., na podstawie artykułu 180 ust.1 prawa restrukturyzacyjnego Zarząd Unified Factory S.A. złożył propozycję układową obejmującą Wierzycieli zobowiązań pieniężnych z tytułu obligacji serii C i D.

Zawarcie układu

W dniu 21 lutego 2020 roku Zgromadzenie Wierzycieli zatwierdziło propozycję układową Spółki, a 14 maja 2020r. Układ został zatwierdzony postanowieniem Sądu.

Główne założenia układu

Redukcja odsetek i innych należności

W myśl zapisów układu, odsetki od wierzytelności objętych Układem za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne - uległy umorzeniu.

Konwersja na akcje

W wyniku układu Spółka dokonała konwersji na akcje Spółki nowej emisji („Konwersja Wierzytelności na Akcje”) następujących wierzytelności („Konwertowane Wierzytelności”): 7,56 % kwoty należności głównej wierzytelności objętych Układem tj. w łącznej kwocie 1.890.000,00 zł.

Zabezpieczenie wykonania Układu

Celem zabezpieczenia wykonania Układu Pan Maciej Okniński ustanowił zastaw rejestrowy na posiadanych przeze siebie akcjach Unified Factory S.A. tj. 183.750 akcji serii A, 36.750 akcji serii B oraz 516.365 akcji serii C („Akcje zastawiane”) - przez zawarcie z Administratorem zastawu umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na akcjach.

Kwota pozostająca do spłaty na dzień zawarcia układu – 14.000.000,00 złotych

Należność główną Wierzycieli objętych układem Spółka zobowiązana jest spłacić z przyszłych zysków przedsiębiorstwa w dziewięciu rocznych ratach płatnych do 30 listopada każdego roku poczynawszy od 2021 do 2029 roku, przyjmując że na spłatę zobowiązań zostanie w danym roku przeznaczone minimum 60% zysku netto Spółki wskazanego w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki (za poprzedni rok obrotowy) zatwierdzonym przez biegłego rewidenta, przy czym wysokość poszczególnych rat rocznych nie może być niższa niż określona w tabeli poniżej:

Raty	1 rata	2 rata	3 rata	4 rata	5 rata
Minimalna wysokość raty	0,00 zł	300 000,00 zł	500 000,00 zł	800 000,00 zł	1 200 000,00 zł
Termin płatności raty	2021.11.30	2022.11.30	2023.11.30	2024.11.30	2025.11.30
Raty	6 rata	7 rata	8 rata	9 rata	
Minimalna wysokość raty	1 700 000,00 zł	2 300 000,00 zł	3 100 000,00 zł	4 100 000,00 zł	
Termin płatności raty	2026.11.30	2027.11.30	2028.11.30	2029.11.30	

Realizacja układu w 2024 roku

13 listopada 2024 r. Zarząd Unified Factory SA dokonał spłaty czwartej raty układowej w wysokości 800.000 zł na rzecz wszystkich obligatariuszy posiadających obligacje serii C i serii D (data spłaty przypadała na dzień 30 listopada 2024 r.

Realizacja układu w 2025 roku

W dniu 1 sierpnia 2025 roku Nadzorca Sądowego złożył wniosek o otwarcie postępowania w sprawie zmiany układu, które zostało otwarte na mocy Postanowienia Sądu w sprawie otwarcia postępowania o zmianę układu w dniu 22 października 2025 roku. Postanowienie to zawiesiło z mocy prawa realizację układu zatwierdzonego w dniu 21 lutego 2020 roku Zgromadzenie Wierzycieli.

Realizacja układu w 2026 roku

Postanowienie Sądu w sprawie otwarcia postępowania o zmianę układu w dniu 22 października 2025 roku zawiesiło z mocy prawa realizację układu zatwierdzonego w dniu 21 lutego 2020 roku Zgromadzenie Wierzycieli, które obowiązuje do czasu głosowania nad nowymi warunkami układu, które zostały szczegółowo opisane w pkt.4.3

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 możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Emitent nie publikował prognoz wyników dla raportowanego okresu.

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 inwestora strategicznego.

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

Głównym czynnikiem mającym wpływ na działalność Emitenta w kolejnych kwartałach będzie miał przebieg postępowania sądowego o zmianę układu oraz jego ewentualne przegłosowanie w opisanym wyżej brzmieniu. Przegłosowanie nowych warunków układu otwierają możliwość pozyskania inwestora dla Spółki.

Ponadto, Zarząd Unified Factory SA zwraca uwagę, iż działalność Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych będzie narażona na szereg ryzyk wynikających przede wszystkim z dostępności 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 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.

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 niespłnienie 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 oraz gwarancji.

5.11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Na dzień 1 stycznia 2025 r., na dzień bilansowy oraz dzień publikacji raportu okresowego Spółka nie posiadała i nie posiada aktywów lub zobowiązań warunkowych innych niż opisane w informacji dodatkowej niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego.

5.12. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem oraz innymi organami administracyjnymi

Spółka pozostaje w sporze z Urzędem Skarbowym prowadzonym przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym, którego przedmiot stanowi zwrot do Spółki podatku VAT (nadwyżki podatku naliczonego nad należnym) w kwocie przekraczającej 5,5 mln złotych. Aktualny status postępowania został szerzej opisany w pkt. 3.3.

5.13. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W raportowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych powstałych przed dniem bilansowym raportowanego okresu.

5.14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka identyfikuje 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 powiązanymi zależnymi i stowarzyszonymi

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi 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 powiązanymi 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 Zarządu 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

Zarząd Emitenta informuje, że po zakończeniu okresu sprawozdawczego zwołane zostało na dzień 10 sierpnia 2026 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z porządkiem obrad obejmującym zmiany Statutu Spółki umożliwiające podwyższenie kapitału w drodze emisji nowych akcji realizowanych w ramach subskrypcji prywatnej oraz wprowadzenie zmian umożliwiających wprowadzenie do spółki inwestora.

Nadzwyczajnego Walne Zgromadzenie, ze względu na brak możliwości powzięcia przewidzianych porządkiem obrad uchwał w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z powodu braku wymaganego quorum podjęło uchwałę w sprawie zobowiązania Zarządu Spółki, aby stosownie do przepisu art. 431 § 3a Kodeksu spółek handlowych zwołało kolejne nadzwyczajne walne zgromadzenie, podczas którego uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego będą mogły być powzięte bez względu na liczbę ilości głosów obecnych na zgromadzeniu.

Realizując zobowiązanie wskazane w uchwale Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, Zarząd Emitenta opublikował w dniu 10 sierpnia ogłoszenie o zwołaniu kolejnego zgromadzenia na dzień 8 września 2026 roku.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne 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 2026 roku.

Marcin Woźniak
Prezes Zarządu

Tymon Betlej
Prokurent