



# Universe S.A.

(dawniej Alda S.A.)

**Raport okresowy  
za III kwartał 2022 r.**

Kraków, dn. 10 listopada 2022 r.

## Spis treści

<b>1.</b>	<b>INFORMACJE O SPÓŁCE.....</b>	<b>4</b>
1.1	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	5
<b>2.</b>	<b>KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....</b>	<b>6</b>
2.1	BILANS .....	6
2.2	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	10
2.3	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
2.4	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	14
<b>3.</b>	<b>INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....</b>	<b>16</b>
<b>4.</b>	<b>KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE .....</b>	<b>19</b>
<b>5.</b>	<b>STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.07.2022 DO 30.09.2022 R. ....</b>	<b>20</b>
<b>6.</b>	<b>OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....</b>	<b>20</b>
<b>7.</b>	<b>INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....</b>	<b>20</b>
<b>8.</b>	<b>JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM .....</b>	<b>20</b>
<b>9.</b>	<b>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....</b>	<b>21</b>

## List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W trzecim kwartale br. Sąd zarejestrował w KRS zmiany w Statucie Spółki, m.in. zmianę nazwy na Universe S.A. oraz zmianę siedziby na Kraków. Jest to kolejny etap związany z reorganizacją funkcjonowania i przygotowaniem Universe S.A. do nowej strategii rozwoju działalności biznesowej.

Nadal kontynuujemy proces poszukiwania nowego kierunku rozwoju Spółki i wierzymy, że przy poprawie sentymentu na rynku kapitałowym uda nam się wybrać najlepszy wariant. Podstawowym celem jest dla nas zwiększenie wartości Spółki i osiąganie przez nią możliwie jak najlepszych wyników finansowych.

Nasza sytuacja finansowa pozostaje stabilna, gdyż posiadamy znaczne aktywa finansowe w postaci dwóch udzielonych, zabezpieczonych pożyczek na kwotę 3,9 mln zł. Środki uzyskane z odsetek od nich będą umożliwiały finansowanie bieżącej działalności Spółki.

Istotnym elementem dla Spółki i jej Akcjonariuszy będzie planowany skup akcji własnych w celu ich umorzenia. Zgodnie z Uchwałą ZWZ Universe S.A. może w ciągu 24 miesięcy nabyć do 380.000 akcji własnych po cenie wynoszącej 10,00 zł za akcję, a całkowita kwota przeznaczona na ten cel nie może przekroczyć 3 850 000,00 zł.

Zachęcamy do lektury raportu kwartalnego oraz obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem  
Prezes Zarządu  
Łukasz Górski

## 1. INFORMACJE O SPÓŁCE

<b>Firma:</b>	<b>Universe Spółka Akcyjna</b> (dawniej Alda Spółka Akcyjna)
<b>Forma prawna:</b>	<b>Spółka Akcyjna</b>
<b>Siedziba:</b>	<b>Kraków</b>
<b>Adres:</b>	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków
<b>Telefon:</b>	+48 12 654 05 19
<b>Faks:</b>	+48 12 654 05 19
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	info@aldasa.pl
<b>Adres strony internetowej:</b>	www.aldasa.pl
<b>NIP:</b>	8871762757
<b>REGON:</b>	020660880
<b>KRS:</b>	0000390068

W poprzednich latach podstawowym przedmiotem działalności Spółki była produkcja i sprzedaż artykułów gospodarstwa domowego. Pod koniec 2020 r. Zarząd oraz główni akcjonariusze Spółki rozpoczęli działania, które ostatecznie doprowadziły w II kwartale 2021 r. do wydzielenia dotychczasowej działalności Spółki jako zorganizowanej części przedsiębiorstwa ("ZCP") oraz wniesienia ZCP do nowego podmiotu w 100% zależnego od Spółki - Alda Poland Sp. z o.o.

W dniu 28 czerwca 2021 r. Spółka zbyła wszystkie posiadane udziały w Alda Poland Sp. z o.o. Kolejnym krokiem była zmiana nazwy Spółki na Universe S.A. oraz zmiana siedziby na Kraków. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej i nieustannie prowadzi proces poszukiwania nowych kierunków rozwoju w nowym segmencie biznesowym.

### Władze Spółki

- Zarząd - stan na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>
Łukasz Górski	Prezes Zarządu

- Rada Nadzorcza - stan na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Imię i nazwisko	Stanowisko
Jakub Zamojski	Członek Rady Nadzorczej
Natalia Górka	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Krupa	Członek Rady Nadzorczej
Patrycja Ignacy	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Wykurz	Członek Rady Nadzorczej

### Struktura akcjonariatu

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej).

**Tabela 1 – Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu:**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Artur Górski	939 225	939 225	40,95%	40,95%
January Ciszewski	939 225	939 225	40,95%	40,95%
Pozostali	415 150	415 150	18,10%	18,10%
<b>Suma</b>	<b>2 293 600</b>	<b>2 293 600</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

### **1.1 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

W III kwartale 2022 r. Spółka nie zatrudniała osób na podstawie umów o pracę.

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 2.1 Bilans

Tabela 2 - Bilans na koniec III kwartału 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r.

DANE ZA OKRES		3Q 2022	3Q 2021
		[tys. pln]	[tys. pln]
AKTYWA		Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Środki trwałe	0	0
	a) grunty	0	0
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	0	0
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
	d) środki transportu	0	0
	e) inne środki trwałe	0	0
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Od pozostałych jednostek	0	0
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0

	a) w jednostkach powiązanych	0	0
	- udziały i akcje	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 032</b>	<b>4 030</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>15</b>	<b>30</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek	15	30
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	b) z tytułów budżetowych	14	30
	c) inne	1	0
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 017</b>	<b>4 000</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 017	4 000
	a) w jednostkach powiązanych	0	750
	- udzielone pożyczki	0	750
	b) w pozostałych jednostkach	3 994	0
	- udzielone pożyczki	3 994	0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23	3 250
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23	3 250
	- inne środki pieniężne	0	0

	- inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>4 032</b>	<b>4 030</b>
<b>PASYWA</b>		<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 017</b>	<b>4 016</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>229</b>	<b>229</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>3 786</b>	<b>3 695</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	3 264	3 264
<b>III.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
	- na udziały (akcje) własne	0	0
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2</b>	<b>92</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15</b>	<b>14</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12</b>	<b>0</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3	Pozostałe rezerwy	12	0
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	a) kredyty i pożyczki	0	0
	b) inne zobowiązania finansowe	0	0
	c) inne	0	0
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3</b>	<b>0</b>



1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	3	0
	a) kredyty i pożyczki	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0
	d) z tytułu dostaw i usług	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
	f) zobowiązania wekslowe	0	0
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	3	0
	h) z tytułu wynagrodzeń	0	0
	i) inne	0	0
4	Fundusze specjalne	0	0
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	14
	- długoterminowe	0	0
	- krótkoterminowe	0	14
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>4 032</b>	<b>4 030</b>

## 2.2 Rachunek zysków i strat

Tabela 3 - Rachunek zysków i strat za III kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r.

DANE ZA OKRES		3Q 2022	3Q 2021	1-3Q 2022	1-3Q 2021
		[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]
		01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 173</b>
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	1 659
<b>I</b>	Przychody ze sprzedaży produktów	0	0	0	6 229
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów	0	0	0	-287
<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	0	186
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	45
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>24</b>	<b>38</b>	<b>84</b>	<b>6 831</b>
<b>I</b>	Amortyzacja	0	0	0	108
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	0	0	0	2 724
<b>III</b>	Usługi obce	17	30	44	542
<b>IV</b>	Podatki i opłaty	1	0	2	62
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0
<b>V</b>	Wynagrodzenia	4	8	24	2 763
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społ. i inne świad.	0	0	0	572
	- emerytalne	0	0	0	260
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	2	0	14	15
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych tow. i mat.	0	0	0	45
<b>C</b>	<b>Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-24</b>	<b>-38</b>	<b>-84</b>	<b>-658</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>792</b>
<b>I</b>	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	9
<b>II</b>	Dotacje	0	0	0	49
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	733
<b>IV</b>	Inne przychody operacyjne	0	0	0	1
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne	0	0	0	0

<b>F</b>	<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-24</b>	<b>-38</b>	<b>-84</b>	<b>134</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>86</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
<b>II</b>	Odsetki, w tym:	29	0	86	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
<b>III</b>	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
<b>V</b>	Inne	0	0	0	0
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42</b>
<b>I</b>	Odsetki, w tym:	0	0	0	26
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
<b>II</b>	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	5
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	5
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
<b>IV</b>	Inne	0	0	0	11
<b>I</b>	<b>Zysk/strata brutto (F+G-H)</b>	<b>5</b>	<b>-38</b>	<b>2</b>	<b>92</b>
<b>J</b>	Podatek dochodowy	0	0	0	0
<b>K</b>	Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększenie straty)	0	0	0	0
<b>L</b>	<b>Zysk/strata netto (I-J-K)</b>	<b>5</b>	<b>-38</b>	<b>2</b>	<b>92</b>

## 2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za III kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r.

DANE ZA OKRES		3Q 2022	3Q 2021	1-3Q 2022	1-3Q 2021
		[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]
		01.07.2022	01.07.2021	01.01.2022	01.01.2021
		30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	5	-38	2	92
II.	Korekty razem	-38	-15	-91	-274
1.	Amortyzacja	0	0	0	108
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-29	0	-86	23
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	-9
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	0	0	0	-186
7.	Zmiana stanu należności	10	9	-1	681
8.	Zmiana stanu zobow. krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-19	-24	-4	-170
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0	0	7
10.	Inne korekty	0	0	0	-728
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-33</b>	<b>-53</b>	<b>-89</b>	<b>-182</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	21	0	21	4 103
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktyw. trw.	0	0	0	20
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne.	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	21	0	21	4 083
	w jednostkach powiązanych	0	0	0	4 083
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	0	750	0	819
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktyw. trw.	0	0	0	34
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0

3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	35
	w jednostkach powiązanych	0	0	0	35
4	Inne wydatki inwestycyjne	0	750	0	750
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>21</b>	<b>-750</b>	<b>21</b>	<b>3 284</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I.	Wpływy	0	0	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3	Emisja dłużnych papierów wart.	0	0	0	0
4	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	0	0	0	145
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścic., wydatki z tyt. podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	67
5.	Wykup dłużnych papierów wart.	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finans.	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	55
8.	Odsetki	0	0	0	23
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-145</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-12</b>	<b>-803</b>	<b>-68</b>	<b>2 957</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-12</b>	<b>-803</b>	<b>-68</b>	<b>2 957</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs.	0	0	0	0
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>35</b>	<b>4 053</b>	<b>91</b>	<b>293</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>23</b>	<b>3 250</b>	<b>23</b>	<b>3 250</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

## 2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 5 – Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w III kwartale 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r.

DANE ZA OKRES		3Q 2022	3Q 2021	1-3Q 2022	1-3Q 2021
		[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]	[tys. pln]
		01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 014	4 053	4 016	3 924
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
1. a.	Kapitał (fundusz) własny na pocz. okresu (BO), po korektach	4 014	4 053	4 016	3 924
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	229	229	229	229
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- rejestracji akcji w KRS	0	0	0	0
	- wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	229	229	229	229
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 786	3 695	3 694	3 542
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	92	153
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	153
	- podwyższenie kapitału zapas.	0	0	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	92	153
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- pokrycia straty	0	0	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 786	3 695	3 786	3 695
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- rejestracji akcji w KRS	0	0	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3	130	0	153
5.1.	Zysk z lat ub. na początek okresu	0	130	0	153
	- korekty błędów	0	0	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	130	92	153
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	153
	- zwiększenie kapitału zapas.	0	0	0	153
5.3.	Zysk z lat ub. na koniec okresu	0	0	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3	0	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na pocz. okresu, po korektach	3	0	0	0
	a) Zwiększenie	0	0	0	0
	b) Zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- pokrycie z kapitału zapasowego	0	0	0	0
5.6.	Strata z lat ub. na koniec okresu	3	0	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	130	0	0
6.	Wynik netto	5	-38	2	92
	a) zysk netto	5	0	2	92
	b) strata netto	0	38	0	0
	c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 017</b>	<b>4 016</b>	<b>4 017</b>	<b>4 016</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 017</b>	<b>4 016</b>	<b>4 017</b>	<b>4 016</b>

## 2.5 Komentarz emitenta do danych finansowych objętych raportem

Bilans Spółki na 30 września 2022 roku zamknął się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4 032 tys. zł. W strukturze aktywów, aktywa obrotowe wyniosły 4 032 tys. zł. Wartość należności krótkoterminowych wyniosła 15 tys. zł, a wartość środków pieniężnych wyniosła 23 tys. zł, przy czym w udzielonych pożyczkach Spółka posiada 3 994 tys. zł (kapitał i odsetki). W strukturze pasywów wartość kapitału własnego Spółki wyniosła 4 017 tys. zł. Wynik finansowy narastająco na koniec III kwartału 2022 roku wyniósł 2 tys. zł.

## 3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

**1. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

**2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

> programy komputerowe

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

> nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 50 %

> oprogramowanie komputerów 50 %

> pozostałe wartości niematerialne i prawne 20 %

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.



**Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej równej lub niższej niż 10 tysięcy zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 tysięcy zł umarza się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

>	budynki	2,5%
>	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
>	urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	7-20%
>	sprzęt komputerowy	30%
>	środki transportu (samochody osobowe i ciężarowe)	20%
>	środki transportu pozostałe	14%
>	inne środki trwałe	20%

Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

**Środki trwałe w budowie** – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

**Inwestycje długoterminowe** – nie występują.

**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**, w tym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia w przyszłości, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

**Wycena zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego:**

Zapasy wycenione są w cenie nabycia nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cena nabycia zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody, „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO. Pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności, co w konsekwencji oznacza, że pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi najpóźniej. Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub pogrupowania podobnych lub powią-

zanych ze sobą pozycji. W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody z tytułu sprzedaży. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty odpisów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

**Należności** są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się w wartości nominalnej.

**Środki pieniężne w walucie obcej** - wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

**Środki pieniężne w walucie polskiej** wykazuje się w wartości nominalnej.

**Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe** dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych są rozliczane proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

**Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

**Kapitał zakładowy** wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

**Rezerwy na zobowiązania** - wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

**Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **Rozliczenia międzyokresowe**

Dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Główną pozycję bilansową stanowią rozliczane w czasie przychody związane

z rzeczowymi aktywami trwałymi sfinansowanymi ze środków pochodzących z dotacji. Kwota odpowiadająca wartości początkowej tych aktywów w części sfinansowanej z dotacji wykazywana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów i rozliczana w czasie jako pozostały przychód operacyjny równolegle z odpisami amortyzacyjnymi tych środków. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

### 3. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny.

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie dokonała zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miałyby wpływ na jej sytuację majątkową, finansową oraz rentowność.

## 4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

### ISTOTNE WYDARZENIA W III KWARTALE 2022 ROKU:

#### > Zawarcie aneksu do umowy pożyczki

W dniu 28 lipca 2022 roku Spółka zawarła aneks do umowy pożyczki, udzielonej na kwotę 2 400 000,00 zł, o której Spółka informowała raportem bieżącym ESPI 19/2021 w dniu 4 października 2021 roku. Na podstawie aneksu zmieniono termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami na dzień do 30 kwietnia 2023 roku z możliwością wcześniejszej spłaty. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

#### > Raport okresowy za II kwartał 2022 roku

W dniu 10 sierpnia 2022 roku Zarząd Spółki opublikował raport okresowy za II kwartał 2022 roku.

#### > Zarejestrowanie przez Sąd zmian w Statucie Spółki oraz zmiana adresu Spółki

W dniu 17 sierpnia 2022 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie w przedmiocie m.in. zarejestrowania zmian §1 ust. 1-3 oraz §21 ust. 4 Statutu Spółki, które to zmiany zostały uchwalone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałami nr 23/06/2022 i 24/06/2022 w dn. 27 czerwca 2022 roku.

##### — *Dotychczasowa treść §1 ust. 1 Statutu Spółki*

„Firma Spółki brzmi „ALDA” Spółka Akcyjna.”

##### — *Obecna treść §1 ust. 1 Statutu Spółki*

„Firma Spółki brzmi „Universe” Spółka Akcyjna.”

##### — *Dotychczasowa treść §1 ust. 2 Statutu Spółki*

„Spółka może używać skróconej firmy „ALDA” S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.”

##### — *Obecna treść §1 ust. 2 Statutu Spółki*

„Spółka może używać skróconej firmy „Universe” S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.”

— *Dotychczasowa treść §1 ust. 3 Statutu Spółki*  
„Siedzibą Spółki są Ząbkowice Śląskie.”  
— *Obecna treść §1 ust. 3 Statutu Spółki*  
„Siedzibą Spółki jest Kraków.”

— *Dotychczasowa treść §21 ust. 4 Statutu Spółki*  
„Walne Zgromadzenie odbywa się w Ząbkowicach Śląskich, Dzierżoniowie, Sławkowie lub Wrocławiu.”  
— *Obecna treść §21 ust. 4 Statutu Spółki*  
„Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki, we Wrocławiu lub w Warszawie.”

Ponadto zmianie uległ adres Spółki. Dotychczasowy adres Spółki: ul. Melioracyjna 6, 57-200 Ząbkowice Śląskie. Nowy adres Spółki: ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków.

> **Zawarcie aneksu do umowy pożyczki**

W dniu 30 września 2022 roku Spółka zawarła aneks do umowy pożyczki, udzielonej na kwotę 1 500 000,00 zł, o której Spółka informowała raportem bieżącym ESPI 18/2021 w dniu 30 września 2021 roku. Na podstawie aneksu zmieniono termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami na dzień do 31 grudnia 2022 roku z możliwością wcześniejszej spłaty. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

**5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 1.07.2022 DO 30.09.2022 R.**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2022 rok.

**6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM - W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

Nie dotyczy. Emitent nie przedstawiał w Dokumencie Informacyjnym z dnia 8 grudnia 2011 roku opisu, o którym mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

**7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent w okresie sprawozdawczym nie podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

**8. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM**

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

## 9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Kraków, dnia 10 listopada 2022 roku

### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2022 roku**

Zarząd Universe S.A. z siedzibą w Krakowie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe oraz dane za III kwartał 2022 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta i że raport kwartalny zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki.

Prezes Zarządu  
Łukasz Górski