

RAPORT ROCZNY UNIFIED FACTORY S.A. ZA 2023 ROK

Zawierający:

- **List Prezesa Zarządu do Akcjonariuszy**

- **Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki**
wraz z:
 - wybranymi danymi finansowymi

- **Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku**
zawierające:
 - rachunek zysków i strat
 - bilans
 - rachunek przepływów pieniężnych,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - informację dodatkową do sprawozdania finansowego

LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY UNIFIED FACTORY S.A.



Szanowni Państwo.

Zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami ubiegły rok okazał się być okresem pełnym wyzwań dla Spółki. Nasza działalność w 2023 była narażona na liczne ryzyka, z których najdotkliwsze okazały się problemy z dostępnością wysoko wykwalifikowanych programistów. Miało to bezpośredni wpływ na wyniki finansowe Spółki co z uwagi na brak możliwości realizowania nowych projektów wdrożeniowych, spowodowało istotny spadek sprzedaży.

Efekt trudności operacyjnych widoczny jest w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok ubiegły, wykazującym stratę netto Jednostki na poziomie ponad 0,7 mln złotych. Zarząd zwraca uwagę na fakt, iż wynik ten jest istotnie obciążony ujemnym saldem aktualizacji wartości aktywów finansowych wynikającym z długoterminowych zobowiązań Spółki wobec Obligatariuszy w wysokości blisko 0,5 mln złotych.

Mimo obiektywnych trudności, przez cały okres sprawozdawczy 2023 roku, Spółka otrzymywała co kwartał pozytywną opinię Nadzorca Wykonania Układu, potwierdzającą realizację układu w sposób zgodny z przyjętym harmonogramem. Najbardziej znaczącym potwierdzeniem tego faktu była – dokonana z blisko 2-miesięcznym wyprzedzeniem – wypłata kolejnej raty układowej na rzecz obligatariuszy posiadających obligacje serii C i serii D (tzw. III rata układu). Płatność w łącznej wysokości 500 000 złotych została dokonana proporcjonalnie, w wysokości 20,00 zł przypadającej na każdą obligację. Dowodzi to, iż bez względu na okoliczności priorytetem Zarządu Spółki pozostaje wywiązywanie się ze zobowiązań wynikających z układu częściowego zawartego z obligatariuszami, którego treść została przyjęta na zgromadzeniu wierzycieli w dniu 21 lutego 2020 roku i zatwierdzona przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych w dnia 14 maja 2020 roku.

Szanowni Państwo.

Sprawozdanie finansowe za 2023 roku wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przedsiębiorstwa. Będzie to możliwe dzięki zakładanej na rok bieżący poprawie sytuacji finansowej Spółki. Założenia te bazują na prawdopodobnym wzroście przychodów wynikającym m.in. z nowych projektów wdrożeniowych, których realizacja pozytywnie wpłynie na wyniki operacyjne. Jednocześnie, działając na podstawie upoważnienia udzielonego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Zarząd zamierza w 2024 roku kontynuować starania zmierzające do pozyskania dla Spółki inwestora strategicznego. Kolejną sprzyjającą Spółce okolicznością jest posiadanie niekwestionowanych przez Urząd Skarbowy bieżących należności podatkowych z tytułu należnego podatku VAT, a także pozytywne rokowania co do spodziewanych rozstrzygnięć sporów sądowych toczonych przed sądami administracyjnymi. Te zdarzenia powinny także istotnie poprawić sytuację płynnościową Spółki w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych.

Zapraszam do zapoznania się z treścią sprawozdania finansowego za 2023 rok, sprawozdania Zarządu z działalności a także sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania przedmiotowych dokumentów.

Marcin Woźniak
Prezes Zarządu

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W 2023 ROKU

UNIFIED FACTORY S.A.

Warszawa, dnia 20 marca 2024 roku

SPIS TREŚCI

I. INFORMACJE O EMITENCIE	6
1.1. Informacje ogólne o Spółce.....	6
1.2. Dane statutowe.....	6
1.3. Władze Emitenta - Zarząd i Rada Nadzorcza.....	6
1.4. Kapitał Spółki.....	6
1.5. Informacja o podstawowych produktach i usługach Spółki.....	8
II. DANE FINANSOWE.....	10
2.1. Wybrane dane finansowe - podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe.....	10
2.2. Komentarz Zarządu o sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki.....	11
2.3. Ocena Zarządu dotycząca kontynuacji działalności.....	11
2.4. Opis istotnych zdarzeń w w trakcie raportowanego okresu do dnia publikacji raportu.....	12
2.5. Informacje o przewidywanym rozwoju jednostki.....	13
2.6. Realizacja Układu zawartego z Wierzycielami.....	13
III. POZOSTAŁE INFORMACJE DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I DZIAŁALNOŚCI EMITENTA.....	14
3. Informacje w obszarze badań i rozwoju.....	14
4. Informacje o nabyciu akcji własnych	14
5. Struktura organizacyjna Spółki - informacja o posiadanych oddziałach (zakładach)	14
6. Informacja o instrumentach finansowych w Spółce.....	14
7. Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce	14
8. Wykaz postępowań sądowych	15
9. Informacja o znaczących umowach	15
10. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych.....	15
11. Informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązanymi.....	15
12. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach kredytu i pożyczek	15
13. Informacje o udzielonych pożyczkach	15
14. Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach	15
15. Informacja o emisji papierów wartościowych	15
16. Objaśnianie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok.....	15
17. Ocena dotycząca zarządzania zasobami finansowymi.....	15
18. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych	15
19. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy	16

20. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników/ryzyk istotnych dla rozwoju Spółki.....	18
21. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta.....	19
22. Umowy pomiędzy Emitentem a osobami zarządzającymi	19
23. Akcje w posiadaniu kadry zarządzającej	19
24. Zatrudnienie i wynagrodzenia w przedsiębiorstwie Emitenta.....	19
25. Informacja o systemie programów pracowniczych	19
26. Informacje o umowie z biegłym rewidentem.....	19
27. Oświadczenia Zarządu dotyczące rzetelności sprawozdań oraz wyboru firmy audytorskiej	20
28. Podpisy osób sporządzających i zatwierdzających sprawozdanie zarządu z działalności	20
29. Załącznik nr 1 - oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w 2023 roku	21

1. INFORMACJE PODSTAWOWE O EMITENCIE

1.1. Informacje ogólne o Emitencie

Unified Factory S.A. (dalej „Spółka“, „Emitent“, „Jednostka“) jest dostawcą technologii automatyzującej procesy sprzedaży i obsługi klienta wykorzystującej informatyczną platformę Customer Service Automation. Działanie platformy opiera się na algorytmach pamięci asocjacyjnej, co umożliwia istotny wzrost efektywności w procesie zarządzania sprzedażą i obsługą klienta. Platforma Customer Service Automation to oprogramowanie autorskie, zbudowane w oparciu o własne zasoby informatyczne.

1.2. Dane statutowe

Nazwa: **Unified Factory Spółka Akcyjna**

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

Rejestracja jednostki w Krajowym Rejestrze Sądowym:

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

KRS 0000322316

Regon 0155730000

NIP 1132452952

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

1.3. 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.

W trakcie całego okresu sprawozdawczego, na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Zarząd działa w składzie jednoosobowym:

- Marcin Woźniak - Prezes Zarządu

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

- Wojciech Wilczyński - Przewodniczący RN
- Krzysztof Namyślak - Członek RN

- Tomasz Leśniak – Członek RN
- Juliusz Łada – Członek RN
- Robert Sapieha – Członek RN

W dniu 19 stycznia 2023 roku Pan Krzysztof Namysłak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. Skład uzupełniony został na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 31 lipca 2023 r. - uchwałą WZA do Rady Nadzorczej powołano Pana Michała Litwińskiego. Następnie podczas obrad Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które były kontynuowane po przerwie w 28 sierpnia 2023 roku, odwołano Pana Michała Litwińskiego ze stanowiska Członka Rady Nadzorczej i w to miejsce powołano Pana Krzysztofa Klińskiego.

W związku z powyższym na dzień bilansowy oraz dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

- Wojciech Wilczyński – Przewodniczący RN
- Tomasz Leśniak – Członek RN
- Juliusz Łada – Członek RN
- Robert Sapieha – Członek RN
- Krzysztof Kliński – Członek RN

1.4. Kapitał Spółki

Kapitał podstawowy

Na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji sprawozdania kapitał zakładowy Spółki dzieli się na **8.705.244 akcji**, wyemitowanych w 6 seriach (A, B, C, D, E i F).

Wartość nominalna akcji

Wartość nominalna wszystkich wyemitowanych akcji wynosi **0,90 złotego za 1 akcję**.

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.

Struktura akcjonariatu

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:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
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%

1.5. Informacja o podstawowych produktach i usługach Jednostki

Spółka jest dostawcą technologii automatyzującej sprzedaż i obsługę klienta opartej na platformie Customer Service Automation i algorytmach pamięci asocjacyjnej. Umożliwia ona istotny wzrost efektywności obsługi klienta. Autorskie rozwiązania platformy Customer Service Automation automatyzują procesy biznesowe obsługi klienta w segmentach B2B, B2C oraz H2H.

Jednostka prowadzi działalność gospodarczą w segmencie automatyzacji procesów obsługi klienta „**Customer Service Automation**”.

Usługi oferowane przez Spółkę w tym segmencie umożliwiają klientom:

- połączenie wielu kanałów komunikacji w ramach jednego, zintegrowanego systemu informatycznego,
- efektywne wspieranie działań sprzedażowych oraz wzrost efektywności i rentowności,
- poprawę jakości w zakresie komunikacji z klientami.

Platforma Customer Service Automation (CSA) składa się z 2 wiodących modułów:

UF PRO

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

Sprzedaż platformy Customer Service Automation - flagowego produktu Spółki - odbywa się w ramach następujących kanałów dystrybucji:

- sprzedaż bezpośrednia,
- sprzedaż za pośrednictwem integratorów IT oraz konsultantów biznesowych specjalizujących się w optymalizowaniu procesów sprzedaży i obsługi klienta,
- sprzedaż w modelu White-Label polegająca na włączeniu systemu do pakietów sprzedawanych przez innych producentów jako dodatkowej funkcjonalności i realizowanej jako sprzedaż licencji oprogramowania pod własną marką partnera,
- sprzedaż oprogramowania w modelu SaaS.

UF EASY

System 4-w-1 dedykowany dla małych i średnich firm w modelu SaaS. W ramach usługi klient otrzymuje numer stacjonarny, obsługę skrzynek e-mail, live chat (z funkcją Click2Call), a także obsługę wiadomości z Facebook-Messengera. Konfiguracja systemu u klienta jest maksymalnie uproszczona. Dzięki temu każda firma z segmentu małych i średnich przedsiębiorstw (segment SOHO, SME), korzystająca z modułu UF EASY może

prować obsługę klienta z dowolnego miejsca na świecie. Dzięki proponowanym rozwiązaniom, w połączeniu z systemem zadań oraz bazą plików, klient nie ma potrzeby wykorzystywania dodatkowych narzędzi komunikacyjnych z klientem (telefon, program pocztowy).

W okresie sprawozdawczym, na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji sprawozdania, Spółka nie prowadziła aktywnej sprzedaży modułu UF Easy.

2. DANE FINANSOWE 2.1. - podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

		PLN	EUR	PLN	EUR
<i>Dane wynikowe</i>		01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 31.12.2022
1	Przychody z działalności podstawowej	594 165	131 209	1 277 705	272 531
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 271 006	- 59 846	- 127 399	- 27 174
3	Zysk (strata) brutto	- 758 997	- 167 608	- 120 385	- 25 678
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	87 971	19 427	- 52 473	- 11 192
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	7 015	1 496
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
7	Przepływy pieniężne netto razem	87 971	19 427	- 45 458	- 9 696
8	Zysk (strata) netto	- 758 997	- 167 608	- 120 385	- 25 678
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)	-0,09 zł	-0,02 €	-0,01 zł	0,00 €
		PLN	EUR	PLN	EUR
<i>Pozycje aktywów i pasywów</i>		01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 31.12.2022
11	Aktywa trwałe	-	-	-	-
12	Aktywa obrotowe	4 923 405	1 132 338	4 923 405	1 049 789
13	Zobowiązania długoterminowe	13 412 613	3 084 778	12 896 630	2 749 873
14	Zobowiązania krótkoterminowe	861 830	198 213	593 690	126 589
15	Zobowiązania razem	14 274 443	3 282 991	13 490 320	2 876 462
16	Kapitał własny	- 10 719 728	- 2 465 439	- 9 960 731	- 2 123 868
17	Kapitał podstawowy	7 834 720	1 801 913	7 834 720	1 670 552
18	Kapitały pozostałe	- 18 554 448	- 4 267 352	- 17 678 454	- 3 769 474
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)	-1,23 zł	-0,28 €	-1,14 zł	-0,24 €

Kursy PLN/EUR przyjęte dla potrzeb wyceny wynikowej i bilansowej

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
2022	4,6883	4,6899
2023	4,5284	4,3480

Powyższe dane finansowe za okres 12 miesięcy 2023 i 2022 roku 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: od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku – 4,5284 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku – 4,6883 PLN/EUR

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2023 roku – 4,3480 PLN/EUR oraz nadzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 PLN/EUR

Dane finansowe w EUR w raporcie rocznym za 2022 rok w tabelach „Wybrane dane finansowe” sprawozdania finansowego oraz sprawozdania zarządu przeliczone zostały po średnim kursie w okresie 4,4898 PLN/EUR oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku 4,5775 PLN/EUR stąd wynikają różnice w wartościach zaprezentowanych w EUR w raporcie rocznym za 2022 rok oraz niniejszym raporcie za 2023 rok.

2.2. Komentarz Zarządu do sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki

W okresie dwunastu miesięcy 2023 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 0,6 mln złotych wobec 1,27 mln złotych w roku poprzedzającym. Oznacza to ponad dwukrotny spadek sprzedaży w okresie sprawozdawczym. Główną przyczyną niższych przychodów była ograniczona dostępność wysoko wykwalifikowanych programistów oraz związane z tym ograniczenia w zakresie zdolności operacyjnych Spółki do realizowania nowych projektów wdrożeniowych. W efekcie, spadek sprzedaży spowodował, iż na poziomie operacyjnym Spółka zanotowała stratę w wysokości 0,3 mln złotych. Zarząd zwraca jednak uwagę, iż istotnym czynnikiem mającym wpływ na ostateczny wynik netto ujawniony w sprawozdaniu finansowym Jednostki za 2023 rok jest ujemne saldo przychodów i kosztów finansowych wykazane w pozycji „aktualizacja wartości aktywów finansowych” wynikające ze zobowiązań Spółki określonych postanowieniami układu z Obligatariuszami, w wysokości blisko 0,5 mln złotych. Jest ono efektem nadwyżki odsetek od wartości zobowiązania z tytułu obligacji pozostających do spłaty liczonych w zamortyzowanym koszcie nad przychodem z tytułu zmniejszenia rezerwy na ryzyko ewentualnego niewywiązywania się z postanowień układu. W efekcie wskazanych aktualizacji dokonanych na dzień bilansowy i mających charakter księgowy, Spółka zanotowała w 2023 roku łączną stratę netto w wysokości ponad 0,7 mln złotych. Oznacza to, iż w okresie sprawozdawczym nastąpił wzrost ujemnych kapitałów własnych Spółki do poziomu 10,7 mln zł.

2.3. Ocena Zarządu dotycząca kontynuacji działalności Spółki

Wynik Spółki ujawniony na dzień bilansowy wskazuje, iż skumulowana strata w bilansie przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki. Jednakże, w ocenie Zarządu, Spółka jest zdolna do kontynuowania działalności w kolejnych okresach sprawozdawczych. Mimo trudnej sytuacji płynnościowej, braków kadrowych oraz kryzysu wizerunkowego, który do tej pory utrudniał zawieranie nowych kontraktów, Spółka w dalszym ciągu zachowuje potencjał rozwojowy. Dlatego też roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok zostało sporządzone **przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.**

Zarząd Spółki wskazuje jednocześnie na fakt, że jak każdy podmiot prowadzący działalność gospodarczą, Spółka jest narażona na liczne czynniki ryzyka prowadzenia działalności, z których najważniejszym jest obecnie zdolność do realizowania układu zawartego z Wierzycielami (Obligatariuszami), zgodnie z ustalonym harmonogramem. Warunki układu zawartego z Wierzycielami zostały szczegółowo opisane w pkt. 2.6. Ponadto, Zarząd Spółki wskazuje, iż istotnymi czynnikami warunkującymi zagrożenie kontynuacji działalności jest:

- ewentualny brak podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w sprawie dalszego istnienia Spółki zgodnie z wymogami art. 397 Kodeksu Sądowego;
- brak skutecznej realizacji planu zakładającego wzrost przychodów ze sprzedaży oraz pozyskania nowych projektów wdrożeniowych ze szczególnym uwzględnieniem funkcjonalności oferowanych przez moduł UF PRO.

Plan Zarządu zakładający 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 co potwierdzają wpływające do Spółki zapytania ofertowe. System klasy CSA (Customer Service Automation) oferowany przez Spółkę nie posiada ograniczeń geograficznych wynikających z lokalnych przepisów, jak ma to miejsce w przypadku innych systemów np. ERP czy system HR. 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 będących jednocześnie jej wieloletnimi akcjonariuszami. 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 2024 rok;
- obserwowanym wzroście zapytań ofertowych oraz zaproszeń do postępowań przetargowych pojawiających się ze stron 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. Podstawą do rozpoczęcia tych działań była uchwała podjęta przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w sprawie przystąpienia do przeglądu opcji strategicznych. WZA wyraziło zgodę na rozpoczęcie procesu poszukiwania inwestora oraz upoważniło Zarząd do podjęcia wszelkich czynności formalno-prawnych mających na celu przygotowanie i przeprowadzenie procesu pozyskania inwestora dla Spółki. W efekcie, Zarząd Spółki m.in. podpisał z kilkoma podmiotami dokumenty związane z poszukiwaniem inwestora strategicznego dla Spółki (marzec, kwiecień, maj, listopad), odbył szereg wstępnych rozmów z podmiotami potencjalnie zainteresowanymi transakcją. Ponadto, po zakończeniu okresu sprawozdawczego sporządził oraz rozesłał teaser inwestycyjny do kilkudziesięciu funduszy krajowych i zagranicznych z zaproszeniem do podjęcia rozmów. Obecnie Zarząd Spółki oczekuje na efekty tych działań;
- posiadaniu przez Spółkę, niekwestionowanych przez Urząd Skarbowy należności podatkowych z tytułu należnego podatku VAT, który na dzień bilansowy zamyka się kwotą na poziomie 3,4 mln złotych;
- złożeniu przez Spółkę (po zakończeniu okresu sprawozdawczego) skargi na decyzję Urzędu Skarbowego, która w ramach wzajemnych rozliczeń nie uwzględniła odsetek należnych Spółce w wysokości co najmniej 300 tys. złotych.

Zarząd Spółki zawnioskował jednocześnie o zawieszenie wykonania decyzji do czasu otrzymania ostatecznego wyroku Sądu w tej kwestii. Ponadto Spółka pozostaje w sporze z Urzędem Skarbowym prowadzonym przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym, którego przedmiot stanowi zwrot podatku VAT (nadwyżki podatku naliczonego nad należnym) w kwocie przekraczającej 1,5 mln złotych.

2.4. Opis istotnych zdarzeń w w trakcie okresu sprawozdawczego do dnia publikacji raportu

1. W dniu 31 lipca 2023 roku rozpoczęło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki które dokonało zatwierdzenia finansowego sprawozdania rocznego wraz z komentarzem Zarządu z działalności w 2022 roku oraz udzieliło absolutorium członkom władz Spółki. Ponadto WZA wyraziło zgodę na rozpoczęcie przeglądu opcji strategicznych dla Spółki. Po przerwie w obradach, w dniu 28 sierpnia podjęto pozostałe uchwały, przewidziane w porządku obrad w tym dotyczące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

2. W dniu 4 października 2023 roku Zarząd Spółki podał do wiadomości, iż realizując postanowienia układu częściowego przyjętego w przyspieszonym postępowaniu układowym na zgromadzeniu wierzycieli w dniu 21 lutego 2020 roku oraz zatwierdzonego postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 14 maja 2020 roku, dokonał spłaty 500 000 złotych na rzecz obligatariuszy posiadających obligacje serii C i D. Płatność została dokonana proporcjonalnie, w wysokości 20,00 zł przypadającej na każdą obligację.

3. W dniu 11 grudnia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował o decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 29 listopada 2023 r., zgodnie z którą utrzymano w mocy decyzję Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście, który określił Spółce:

- za lipiec 2015 r. wysokość nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez podatnika w wysokości 126.280,00 zł (w miejsce zadeklarowanej pierwotnie kwoty w wysokości 488.570,00 zł),
 - za sierpień 2015 r. wysokość zobowiązania podatkowego w wysokości 402.692,00 zł (w miejsce zadeklarowanej pierwotnie kwoty do zwrotu w wysokości 697.796,00 zł.).
- W związku z wydaniem decyzji przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie (która jest wykonalna), bezprzedmiotowe stało się pozytywne dla Spółki rozstrzygnięcie w zakresie wykonania zwrotu podatku VAT za miesiąc lipiec 2015 roku w wysokości 488 570,00 zł.

Od decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 29 listopada 2023 r. Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie wnioskując jednocześnie o zawieszenie jej wykonania do czasu otrzymania ostatecznego wyroku Sądu w tej kwestii. Dodatkowo, do Spółki wpłynęło postanowienie Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie z dnia 7 listopada 2023 r. w sprawie uchylecia postanowienia o przedłużeniu zwrotu podatku VAT za miesiąc grudzień 2015 r. w kwocie 300 000,00 zł. na konto bankowe Spółki. Zarząd Spółki podjął decyzję o złożeniu ponaglenia do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie na brak dokonania zwrotu VAT za miesiąc grudzień 2015 r. w kwocie 300 000,00 zł.

2.5. Informacje o przewidywanym rozwoju jednostki

Działalność Spółki w kolejnych okresach będzie w dużym stopniu narażona na szereg ryzyk wynikających m. in. z ograniczonej dostępności wysoko wykwalifikowanych programistów. Ma to istotny wpływ na wyniki finansowe oraz możliwości operacyjne w zakresie realizowanych mowych projektów wdrożeniowych.

Analizując potencjalne ryzyka działalności, należy wziąć pod uwagę czynniki, na które Spółka nie ma wpływu lub na które jego wpływ jest znacząco ograniczony. Dotyczy to w szczególności sytuacji makroekonomicznej, którą kształtować będzie bieżący poziom PKB, inflacja, zmiany stóp procentowych, rosnący deficyt budżetowy oraz istotny wzrost kosztów działalności przedsiębiorstw, co sposób istotny wpływa na pogorszenie sytuacji finansowej przedsiębiorstw oraz ograniczanie budżetów na wydatki oraz inwestycje związane z wdrożeniami innowacyjnych technologii. Istotnym czynnikiem mającym wpływ na wyniki osiągnięte przez Spółkę w kolejnych kwartałach mogą mieć wyniki toczących się postępowań administracyjnych dotyczących zwrotu podatku VAT dla Spółki.

Od początku trwania wojny na terytorium Ukrainy do dnia bilansowego Spółka nie odnotowała bezpośredniego, negatywnego wpływu na swoją bieżącą działalność. Spółka nie współpracuje z dostawcami, ani klientami bezpośrednio zaangażowanymi w konflikt oraz nie prowadzi sprzedaży swoich usług do klientów odczuwających bezpośredni wpływ konfliktu zbrojnego na ich sytuację finansową. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje wpływ przedmiotowego konfliktu na swoją obecną i przyszłą działalność operacyjną.

2.6. Realizacja układu z wierzycielami

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 zawartego 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 przez 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 14 mln złotych

Należność główną Wierzycieli objętych układem Spółka zamierza spłacić z przyszłych zysków przedsiębiorstwa w dziewięciu rocznych ratach płatnych do 30 listopada każdego roku począwszy od 2021 do 2029 roku, przyjmując że na spłatę zobowiązań zostanie w danym roku przeznaczone minimum 60% zysku netto przedsiębiorstwa wskazanego w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki (za poprzedzeni 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 2023 roku

W dniu 4 października 2023 roku Zarząd Spółki dokonał spłaty 500 000 złotych na rzecz obligatariuszy posiadających obligacje serii C i serii D, której data spłaty przypadała na 30 listopada 2023 rok (tzw. III rata układu). Płatność została dokonana proporcjonalnie, w wysokości 20,00 zł przypadającej na każdą obligację.

III. POZOSTAŁE INFORMACJE DOTYCZĄCE OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO I DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

3. Informacja w obszarze badań i rozwoju

W trakcie roku obrotowego Spółka nie prowadziła działalności badawczo-rozwojowej.

4. Informacja o nabyciu akcji własnych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie nabywała ani nie dokonywała zbycia akcji własnych.

5. Struktura organizacyjna Spółki - informacja o posiadanych oddziałach

Na dzień 31 grudnia 2023 r. spółka nie posiadała oddziałów ani innych wyodrębnionych zakładów. Spółka prowadziła działalność w swojej siedzibie tj. przy ul. Kruczej 16/22 w Warszawie.

6. Informacja o instrumentach finansowych w Spółce - ryzyko zabezpieczeń

W Spółce nie występują aktywa, zobowiązania, uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania lub wysoce prawdopodobne planowane transakcje wynikające z umów zawartych ze stronami zewnętrznymi, które zostały zakwalifikowane do pozycji wymagających zabezpieczenia.

7. Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce

Za ustalenie i monitorowanie polityki zarządzania ryzykiem finansowym odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki. Spółka stara się ograniczać ryzyko finansowe, które uznaje za istotne, poprzez monitorowanie stanu posiadanych instrumentów finansowych. Wszystkie zidentyfikowane typy ryzyka są monitorowane i kontrolowane w odniesieniu do dochodowości prowadzonej przez Spółkę działalności oraz poziomu kapitału niezbędnego do zapewnienia bezpieczeństwa operacji.

8. Wykaz postępowań sądowych

Na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego Spółka jest stroną dwóch postępowań dotyczących zwrotu należnego podatku VAT. Pierwszym z nich jest skarga na decyzję Urzędu Skarbowego w sprawie dokonania zaliczenia kwoty zwrotu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym na poczet zobowiązania Spółki, która nie uwzględnia odsetek należnych Spółce w wysokości co najmniej 300 tys. złotych. Zarząd Spółki zawnioskował jednocześnie o zawieszenie wykonania decyzji do czasu otrzymania ostatecznego wyroku Sądu w tej kwestii. Ponadto Spółka pozostaje w sporze z Urzędem Skarbowym prowadzonym przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym, którego przedmiot stanowi zwrot podatku VAT (nadwyżki podatku naliczonego nad należnym) w kwocie przekraczającej 1,5 mln złotych.

9. Informacja o znaczących umowach

W trakcie roku oraz i na dzień bilansowy do najistotniejszych umów Emitenta należy zaliczyć układ realizowany z Wierzycielami z tytułu wyemitowanych w latach poprzednich obligacji. Informacja o stanie realizacji układu w okresie sprawozdawczym została opisana w pkt 2.6.

10. Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych

Spółka nie posiada obecnie spółek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

11. Informacja o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi.

12. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w roku obrotowym umowach kredytu i pożyczek

Spółka w trakcie roku obrotowego i do dnia publikacji niniejszego raportu nie korzystała z finansowania zewnętrznego, w tym z finansowania na podstawie umów kredytu i pożyczek.

13. Informacja o udzielonych pożyczkach

Spółka, w trakcie roku obrotowego nie udzielała pożyczek i na dzień bilansowy nie posiada rozrachunków z tego tytułu.

14. Informacja o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach

Spółka, w trakcie roku obrotowego nie udzielała, ani nie otrzymała poręczeń i gwarancji – na dzień bilansowy nie wykazuje aktywów i zobowiązań z tego tytułu.

15. Informacja o emisji papierów wartościowych przez Emitenta

W raportowanym okresie Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

16. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych dotyczących okresu sprawozdawczego.

17. Ocena dotycząca zarządzania zasobami finansowymi

Głównym celem zarządzania zasobami finansowymi/kapitałem jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierająby działalność operacyjną Spółki i zwiększały jej wartość dla akcjonariuszy. Spółka na bieżąco zarządza strukturą bilansową, a w przypadku niestandardowych zdarzeń gospodarczych lub w efekcie zmian warunków rynkowo-ekonomicznych wprowadza stosowne korekty w działaniu. W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem nie wprowadzono zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze - nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania zasobami finansowymi Spółki.

18. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Spółka, biorąc pod uwagę obecną sytuację płynnościową przedsiębiorstwa opisaną w niniejszym sprawozdaniu Zarządu, nie planuje zamierzeń inwestycyjnych, przynajmniej w horyzocie najbliższych dwunastu miesięcy. Sytuacja ta może ulec zmianie w przypadku pozyskania dla Spółki inwestora strategicznego.

19. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy

Zarząd Spółki nie zidentyfikował innych - niż opisane powyżej - czynników i nietypowych zdarzeń w tym zdarzeń jednorazowych, mających istotny wpływ na wynik działalności operacyjnej w raportowanym roku obrotowym.

20. Charakterystyka czynników/ryzyk istotnych dla rozwoju Spółki

Przed podjęciem jakichkolwiek decyzji inwestycyjnych dotyczących akcji Spółki, potencjalni inwestorzy powinni uwzględnić wymienione poniżej czynniki ryzyka. Każde z omówionych ryzyk może mieć istotnie negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową i perspektywy rozwoju Spółki, a tym samym może mieć wpływ na cenę akcji Spółki lub prawa inwestorów wynikające z tych akcji, w wyniku czego inwestorzy mogą stracić część lub całość zainwestowanych środków finansowych.

Poniżej opisane zostały czynniki ryzyka specyficzne dla Spółki oraz branży, w której prowadzi działalność. Są to czynniki ryzyka, które zidentyfikowano, jako mogące mieć negatywny wpływ na bieżącą i przyszłą działalność. Zarząd zwraca uwagę na fakt, iż mogą istnieć jeszcze inne czynniki, których Spółka jeszcze nie zidentyfikowała, a które mogłyby wywołać skutki, o których mowa w poprzednim akapicie.

20.1. Czynniki ryzyka bezpośrednio związane z działalnością Spółki

Ryzyko związane z niezrealizowaniem układu z obligatariuszami

W 2020 roku Zarząd doprowadził do zawarcia układu z Wierzycielami z tytułu wyemitowanych obligacji serii C i D. Najistotniejszym elementem zawartego układu jest spłata przez Spółkę w 10 rocznych ratach kwoty 14 mln PLN do końca 2029 roku. Istnieje ryzyko związane z nierealizowaniem postanowień układu, polegające na niespłaceniu przez Spółkę np. z powodu niewystarczającego poziomu środków finansowych w kolejnych latach kwot przyjętych w układzie zgodnie z przyjętym harmonogramem spłat. Ryzyko to jest stale monitorowane przez Zarząd oraz Nadzorcę Wykonania Układu, a nadrzędnym celem w strategii Spółki jest generowanie przepływów i zysków gwarantujących terminową spłatę z tytułu tego zobowiązania.

Ryzyko związane z kryzysem wizerunku Spółki

Produkty i usługi oferowane przez Spółkę kierowane są przede wszystkim do podmiotów nastawionych na długofalową współpracę. Klient wybierający podmiot wspierający proces sprzedaży (oferujący produkty i usługi jak Spółka) ze względu na dostęp do określonych danych oraz ze względu na długofalową współpracę musi okazywać zaufanie do tego podmiotu. Spółka jako podmiot obciążony procesem restrukturyzacji a następnie realizujący układ z wierzycielami, do chwili obecnej boryka się z trudnościami w nawiązaniu długofalowej współpracy z nowymi klientami.

Ryzyko związane z brakiem pozyskania inwestora dla Spółki

Zgodnie z upoważnieniem udzielonym przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zawartym w uchwale dotyczącej przystąpienia do przeglądu opcji strategicznych oraz wyrażenia zgody na rozpoczęcia procesu poszukiwania inwestora strategicznego dla Spółki, Zarząd podjął stosowne czynności w tym zakresie. Inwestor poprzez wejście kapitałowe do akcjonariatu miałaby m.in. wzmocnić jej bieżącą płynność oraz zapewnić Spółce dodatkowe środki finansowe na inwestycję w rozwój funkcjonalności systemu oraz działania marketingowe, zwłaszcza na rynkach zagranicznych.

W efekcie podjętych działań Zarząd prowadzi rozmowy z podmiotami potencjalnie zainteresowanymi transakcją kapitałową. Ponadto rozesłane zostały teasery inwestycyjne do kilkudziesięciu funduszy krajowych i zagranicznych z zaproszeniem do podjęcia rozmów. Zarząd zwraca uwagę, iż mimo podjętych starań i konkretnych, wielowymiarowych działań, nie może zagwarantować czy inwestor w ogóle zostanie pozyskany i ewentualnie w jakim czasie może to nastąpić. Spółka posiada wprawdzie prawa autorskie do oprogramowania o wysokim stopniu zaawansowania technologicznego z wykorzystaniem sztucznej inteligencji jednakże jej sytuacja formalno-prawna jest skomplikowana co utrudnia negocjacje. Dodatkowo Spółka jest obciążona wieloletnimi zobowiązaniami wynikającymi z warunków Układu. Generuje to dodatkowe ryzyka dla potencjalnego inwestora. Stąd Zarząd ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka związanego z brakiem pozyskania inwestora dla Spółki jako wysoce prawdopodobne.

Ryzyko związane z koniecznością ponoszenia przez Spółkę nakładów inwestycyjnych

Intensywny rozwój branży innowacyjnych technologii, dla utrzymania oraz powiększania poziomu sprzedaży wymaga ponoszenia znaczących inwestycji. Jest to związane z charakterystyką branży, dla której właściwe są szybkie zmiany technologiczne oraz ostra walka konkurencyjna. Te zjawiska niosą ze sobą ryzyko konieczności ponoszenia znaczących nakładów inwestycyjnych w stosunkowo krótkim czasie. Istnieje ryzyko, że poziom zaawansowania systemu Customer Service Automation okaże się niewystarczający lub nie będzie przynosił oczekiwanych przez klientów Spółki korzyści, co mogłoby w konsekwencji ograniczać zdolność Spółki w zakresie realizacji bieżących zleceń oraz przygotowywania korzystnych ofert dla przyszłych klientów. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako wysokie.

Ryzyko związane z możliwością utraty kluczowych pracowników

Na działalność Spółki znaczący wpływ wywiera zaangażowanie kierownictwa oraz kluczowych pracowników, zwłaszcza tych zaangażowanych w rozwój platformy Customer Service Automation. Wiedza i doświadczenie pracowników wyższego szczebla miały pozytywny wpływ na dynamiczny wzrost skali prowadzonej działalności w poprzednich latach, a obecnie ma decydujący wpływ na poziom zrealizowanych prognoz w kolejnych latach obrotowych. Uzależnienie od osób zajmujących kluczowe stanowiska, zwłaszcza związanych z rozwojem technologii lub ich utrata mogłoby w krótkim okresie spowodować pogorszenia jakości i terminowości świadczonych usług. W przypadku utrzymania się takiego stanu w średnim lub dłuższym okresie będzie to miało istotny negatywny wpływ na sytuację ekonomiczną i osiągnięte wyniki finansowe Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako wysokie.

Ryzyko związane z konkurencją na rynku

Istotną konkurencją rynkową Spółki są firmy oferujące technologie i usługi w zakresie wsparcia sprzedaży, obsługi klienta, komunikacji masowej, automatyzacji oraz rozwiązań bazujących na sztucznej inteligencji. Dla zapewnienia ochrony przed niekorzystnymi skutkami działania otoczenia konkurencyjnego, Spółka planuje rozwijanie działalności związanej głównie z innowacyjną technologią opartą na sztucznej inteligencji, a w szczególności algorytmów pamięci asocjacyjnej, automatyzacją procesów biznesowych oraz nowych narzędzi służących do zintegrowanej komunikacji z klientem m.in. poprzez rozwijanie i wdrażanie kolejnych modułów platformy CSA – Customer Service Automation, dostępnych także dla małych i średnich przedsiębiorstw za pośrednictwem modelu SaaS oraz poszerzenia portfela obsługiwanych klientów zagranicznych. Plany ten są jednak uzależnione od pozyskania inwestora strategicznego dla Spółki. Zwiększenie konkurencji ze strony obecnych konkurentów rynkowych lub też wejście na rynek nowych podmiotów może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację ekonomiczną i osiągnięte wyniki finansowe Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako bardzo wysokie.

Ryzyko związane z niezrealizowaniem zawartych kontraktów

Działalność Spółki polega w dużej mierze na realizacji projektów o wysokim stopniu złożoności. W przypadku niezrealizowania zawartego kontraktu, w szczególności o znaczącej dla Spółki wartości, istnieje ryzyko wypowiedzenia przez kontrahenta zawartej umowy, złożenia reklamacji lub też wystąpienia z roszczeniami finansowymi w stosunku do Spółki. Wystąpienie powyższych zdarzeń może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację ekonomiczną i osiągnięte wyniki finansowe Spółki. Spółka stara się ograniczać takie ryzyko poprzez współpracę z developerami o wysokim poziomie kompetencji oraz wieloletnim doświadczeniu w realizacji podobnych procesów. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako wysokie.

Ryzyko związane z bezpieczeństwem internetowym oraz ochroną danych osobowych

Działalność Spółki opiera się na wykorzystaniu infrastruktury informatycznej, a tym samym wiąże się z zagrożeniami typowymi dla sieci informatycznych, czyli ryzykiem włamania do systemu, paraliżu sieci lub kradzieży danych o udostępnianych usługach lub danych osobowych podlegających rygorowi Ustawy o ochronie danych osobowych. Niebezpieczeństwo włamania, kradzieży danych teleinformatycznych lub paraliżu systemu wiąże się z zagrożeniem dla możliwości świadczenia usług przez Spółkę. Z kolei kradzież lub udostępnienie danych niezgodnie z Ustawą o ochronie danych osobowych może skutkować karą przewidzianą tą ustawą lub roszczeniami osób poszkodowanych. Spółka stosuje wszelkie dostępne systemy ochrony przed włamaniami do jego systemu. W Spółce funkcjonują stosowne instrukcje dotyczące sposobu zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych oraz postępowania w

sytuacji naruszenia danych osobowych. Treść powyższych instrukcji jest w pełni zgodna z zapisami Ustawy o ochronie danych osobowych. Spółka posiada ponadto niezbędne zabezpieczenia systemu informatycznego na wysokim poziomie. Urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych zabezpieczone są przed utratą tych danych spowodowaną awarią zasilania lub zakłóceniami w sieci zasilającej. System informatyczny przetwarzający dane osobowe wyposażony jest w mechanizmy uwierzytelniania użytkownika oraz kontroli dostępu do tych danych. Odpowiedzialność za całość bezpieczeństwa danych osobowych spoczywa na pracowniku Spółki odpowiedzialnym za administrowanie bezpieczeństwem informacji Emitenta. W 2016 roku Emitent wdrożył System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji zgodny z normą ISO 27001, który stanowi zbiór wymagań umożliwiający ustanawianie, wdrożenie, monitorowanie, przegląd, utrzymanie i doskonalenie polityki bezpieczeństwa w organizacji. Pomimo stosowania powyższych zabezpieczeń istnieje ryzyko, iż w przypadku włamania, kradzieży danych lub udostępnienia danych osobowych niezgodnie z Ustawą o ochronie danych osobowych może istotnie negatywnie wpłynąć na sytuację ekonomiczną i osiągnięte wyniki finansowe Spółki. Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako możliwe.

Ryzyko utraty kluczowych kontraktów

Struktura przychodów w przypadku mniejszych klientów jest zdywersyfikowana, ale z uwagi na ich ilość w przypadku utraty jednego lub kilku klientów, przychody Spółki mogą ulec istotnemu obniżeniu. Wyjątkiem jest realizowane obecnie wdrożenie dla Netia S.A., który to kontrakt Zarząd identyfikuje jako znaczący z punktu widzenia przyszłych przychodów dla Spółki, którego wartość finansowa i pozyskane dzięki niemu środki finansowe mogą mieć wpływ na wynik kolejnych lat obrotowych. Nie można wykluczyć sytuacji, w której Spółki utraci w krótkim czasie kilku kluczowych klientów, co może istotnie negatywnie wpłynąć na sytuację ekonomiczną i osiągnięte wyniki finansowe Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako wysokie.

Ryzyko nałożenia na Spółkę kar administracyjnych i innych sankcji związane z niewykonywaniem lub nienależytym wykonywaniem obowiązków wynikających z Ustawy o Ofercie, Ustawy o Obrocie lub Rozporządzenia o Prospekcie

Na podstawie regulacji obowiązujących na rynku papierów wartościowych, w sytuacji gdy Spółka nie wykonuje albo wykonuje nienależycie obowiązki wynikające z obowiązujących przepisów i regulacji, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu, na czas określony lub bezterminowo, papierów wartościowych Spółki z obrotu na rynku regulowanym albo nałożyć karę pieniężną, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Naruszenie przez Spółkę, osoby zajmujące w nim kierownicze stanowiska lub działające jako członek jego organu wyżej wskazanych regulacji może w rezultacie negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową lub wyniki Spółki, a w konsekwencji na wartość rynkową akcji.

Ponadto w polskim porządku prawnym od dnia 3 lipca 2016 r. stosuje się, co do zasady, bezpośrednio Rozporządzenie MAR. Zgodnie z tym aktem, jeżeli osoba prawna dopuszcza się określonych naruszeń prawa rynku kapitałowego (jak manipulacja lub usiłowanie manipulacji na rynku oraz wykorzystywanie i bezprawne ujawnianie informacji poufnych) organy państwowe mogą nałożyć na nią administracyjne sankcje pieniężne. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako możliwe.

20.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem makroekonomicznym

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce

Sytuacja gospodarcza w Polsce ma znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę. Ewentualne zmniejszenie tempa wzrostu produktu krajowego brutto, wydatków na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki. W przypadku pogorszenia się koniunktury gospodarczej w Polsce ze względu na czynniki zarówno wewnętrzne, jak również zewnętrzne, może nastąpić pogorszenie wyników i sytuacji finansowej Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako możliwe.

Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce

Realizacja przez Spółkę celów strategicznych, będzie uwarunkowane do pewnego stopnia czynnikami makroekonomicznymi, niezależnymi od działań Zarządu, w tym m.in. polityką rządu i decyzjami podejmowanymi przez Narodowy Bank Polski oraz Radę Polityki Pieniężnej, zwłaszcza tych dotyczących kursu

złotego względem walut zagranicznych, które wpływają na poziom inflacji, wielkość deficytu budżetowego i zadłużenia zagranicznego, stopę bezrobocia, strukturę dochodów ludności itp.. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd na bieżąco monitoruje zmiany w opisanym wyżej obszarze, z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię działalności do występujących zmian. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako możliwe.

Ryzyko zmian przepisów prawnych lub ich interpretacji

Biorąc pod uwagę, że specyfiką polskiego systemu prawnego jest znaczna i trudna do przewidzenia zmienność, a także często niska jakość prac legislacyjnych, istotnym ryzykiem dla dynamiki i rozwoju działalności Spółki mogą być zmiany przepisów lub ich interpretacji, w szczególności w zakresie prawa handlowego, podatkowego oraz związanego z rynkami finansowymi. Skutkiem wyżej wymienionych, niekorzystnych zmian może być ograniczenie dynamiki działań oraz pogorszenie się kondycji finansowej Spółki. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych przepisów prawnych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię działalności do występujących zmian. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako możliwe.

Ryzyko zmian przepisów podatkowych

Niestabilność i nieprzejrzystość polskiego systemu podatkowego, spowodowana zmianami przepisów i niespójnymi interpretacjami prawa podatkowego, stosunkowo nowe przepisy regulujące zasady opodatkowania, wysoki stopień sformalizowania regulacji podatkowych oraz rygorystyczne przepisy sankcyjne mogą powodować niepewność w zakresie ostatecznych efektów podatkowych podejmowanych przez Zarząd Grupy decyzji biznesowych. Dodatkowo istnieje ryzyko zmian przepisów podatkowych, które mogą spowodować wzrost efektywnych obciążeń fiskalnych i w rezultacie wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych z punktu widzenia działalności Grupy przepisów podatkowych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię działalności do występujących zmian. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Zarząd Spółki ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia takiego ryzyka jako wysokie.

21. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta

Od ostatniego okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzaniem przedsiębiorstwem.

22. Umowy pomiędzy Emitentem a osobami zarządzającymi

Osoby zarządzające i nadzorujące pełnią swoje funkcje w Spółce z tytułu powołania. Nie istnieją inne rodzaje umów, w tym umowy pożyczki wiążące Spółkę z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.

23. Akcje w posiadaniu kadry zarządzającej

Prezes Zarządu podobnie jak Prokurent pozostają akcjonariuszami Spółki. Ich udział w akcjonariacie nie jest jednak znaczący.

24. Zatrudnienie i wynagrodzenia w Spółce, w tym wynagrodzenie kadry zarządzającej

W Spółce jest obecnie zatrudniona na etacie jedna osoba.

25. Informacja o systemie programów pracowniczych

Spółka do dnia bilansowego nie wdrażała systemów programów pracowniczych.

26. Informacja o umowie z biegłym rewidentem

Badanie sprawozdania finansowych Spółki za 2022 i 2023 rok przeprowadziła **BGGM Audyt Sp. z o.o.**

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej na okres 2 lat na:

- (i) badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok
- (ii) badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok

Tabela - Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Badanie i przegląd sprawozdań finansowych	19.000,00 zł	16.000,00 zł

Usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł	0,00 zł
Wynagrodzenie biegłego rewidenta razem	19.000,00 zł	16.000,00 zł

Przedstawione wynagrodzenie obejmuje kwoty należne za lata 2022 oraz 2023 ujęte w sprawozdaniu finansowym na podstawie otrzymanych faktur i oszacowanych rezerw, zgodnie z postanowieniami umowy o badanie sprawozdań finansowych.

27. Oświadczenia Zarządu dotyczące rzetelności sporządzenia sprawozdań oraz wyboru biegłego

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU UNIFIED FACTORY SA W SPRAWIE RZETELNEGO SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA 2023 ROK

Zarząd UNIFIED FACTORY SA z siedzibą w Warszawie oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne za 2023 rok sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie Zarządu UNIFIED FACTORY SA z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Marcin Woźniak

Tymon Betlej

Prezes Zarządu Unified Factory SA

Prokurent

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU UNIFIED FACTORY SA W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO EMITENTA ZA 2023 ROK

Zarząd UNIFIED FACTORY SA z siedzibą w Warszawie oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. BGGM Audyt Sp. z o.o. nr ewidencyjny 3489 z siedzibą w Warszawie, dokonujący badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Emitenta, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi.

Marcin Woźniak

Tymon Betlej

Prezes Zarządu Unified Factory SA

Prokurent

28. Podpisy osób sporządzających i zatwierdzających sprawozdanie zarządu z działalności za 2023 r.

Zarząd Spółki zatwierdził niniejsze sprawozdanie z działalności do publikacji w dniu jego podpisania.

Marcin Woźniak
Prezes Zarządu

Tymon Betlej
Prokurent

Załącznik nr 1 do Sprawozdania Zarządu z działalności Unified Factory S.A.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT W SPÓŁCE UNIFIED FACTORY S.A. W 2023 ROKU

Zarząd Unified Factory S.A. wdrożył w Spółce Zasady Ładu Korporacyjnego wynikające z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect, przyjętych uchwałą 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 roku. Poniżej przedstawiono szczegółowy opis zakresu i formy stosowania poszczególnych zasad przez Unified Factory S.A. w 2023 roku.

Zasada nr 1

Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.

Komentarz Zarządu:

Zasada jest częściowo stosowana z wyjątkiem transmitowania obraz walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet. W ocenie Spółki, biorąc pod uwagę jej wielkość oraz strukturę akcjonariatu wdrożenie tej zasady nie jest konieczne. Zarząd stara się dokładać wszelkich starań, aby zapewnić wszystkim Akcjonariuszom równy dostęp do informacji na temat Spółki. Spółka przekazuje do publicznej wiadomości raporty bieżące i okresowe (w systemie EBI, informacje poufne w systemie ESPI).

Zasada nr 2

Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.

Komentarz Zarządu:

Zasada jest częściowo stosowana ze względu na ograniczone zasoby. Informacje dotyczące Spółki są publikowane w raportach bieżących i okresowych.

Zasada nr 3

Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:

- 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),
- 3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów,
- 3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,
- 3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,
- 3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,
- 3.6. dokumenty korporacyjne spółki,
- 3.7. zarys planów strategicznych spółki,
- 3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),
- 3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,
- 3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,
- 3.11. (skreślony),
- 3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,

- 3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,
- 3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,
- 3.15. (skreślony),
- 3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,
- 3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,
- 3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,
- 3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,
- 3.20. informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,
- 3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,
- 3.22. (skreślony).
- 3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.

Komentarz Zarządu

Zasada jest tylko częściowo stosowana ze względu na bardzo ograniczone zasoby. Strona korporacyjna zawiera podstronę poświęconą relacjom inwestorskim.

Zasada nr 4

Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.

Komentarz Zarządu

Zasada jest tylko częściowo stosowana ze względu na bardzo ograniczone zasoby stosowana. Korporacyjna strona Spółki jest prowadzona w dwóch językach: polskim i angielskim.

Zasada nr 5

Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinfostrefa.pl.

Komentarz Zarządu

Zasada nie jest obecnie stosowana ze względu na ograniczone zasoby.

Zasada nr 6

Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.

Komentarz Zarządu

Zasada jest ponownie stosowana od momentu podpisania nowej umowy z Autoryzowanym Doradcą.

Zasada nr 7

W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.

Komentarz Zarządu

Zasada jest stosowana.

Zasada nr 8

Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.

Komentarz Zarządu

Zasada jest stosowana.

Zasada nr 9

Emitent przekazuje w raporcie rocznym:

- 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,
- 9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.

Komentarz Zarządu

Zasada ta nie jest stosowana.

Zasada nr 10

Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.

Komentarz Zarządu

Zasada jest stosowana.

Zasada nr 11

Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami

Komentarz Zarządu

Zasada ta nie jest stosowana z uwagi na brak dużego zainteresowania spółką.

Zasada nr 12

Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.

Komentarz Zarządu

Zasada jest stosowana. Zdarzenie takie nie miało do tej pory miejsca. W przypadku zajścia tego typu przypadku, Zarząd jest świadomy treści tej zasady i ją stosuje ją.

Zasada nr 13

Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.

Komentarz Zarządu.

Zasada jest stosowana. Zdarzenie takie nie miało do tej pory miejsca. W przypadku zajścia tego typu przypadku, Zarząd jest świadomy treści tej zasady i ją stosuje.

Zasada nr 13a

W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem

walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Komentarz Zarządu

Zasada jest stosowana. Zdarzenie takie nie miało do tej pory miejsca ponieważ żaden akcjonariusz nie posiada w spółce połowy kapitału zakładowego lub co najmniej połowy ogółu głosów w Spółce. W przypadku zajścia tego typu przypadku, Zarząd jest świadomy treści tej zasady i stosuje ją.

Zasada nr 14

Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia

Komentarz Zarządu

Zasada jest stosowana. Zdarzenie takie nie miało do tej pory miejsca ponieważ Spółka nie wypłacała do tej pory dywidendy. W przypadku zajścia tego typu przypadku, Zarząd jest świadomy treści tej zasady i stosuje ją.

Zasada nr 15

Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.

Komentarz Zarządu

Zasada jest stosowana. Zdarzenie takie nie miało do tej pory miejsca ponieważ Spółka nie wypłacała do tej pory dywidendy. W przypadku zajścia tego typu przypadku, Zarząd jest świadomy treści tej zasady i stosuje ją.

Zasada nr 16

Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:

- informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,
- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,
- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

Komentarz Zarządu

Zasada na razie nie jest stosowana, ponieważ okres kwartału jest zdaniem Zarządu bardziej miarodajnym przedziałem czasowym, w którym widać rozwój Spółki. Zarząd nie wyklucza jednak stosowania tej zasady w przyszłości.

Zasada nr 16a

W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.

Komentarz Zarządu

Zasada jest stosowana choć do tej pory nie było tego rodzaju przypadku.