



UNIFIED FACTORY S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres i na dzień 31 marca 2024 roku

„Q1/2024”

Warszawa, dnia 15 maja 2024 roku

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

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

NIP:1132452952
REGON: 015573000
KRS: 0000322316

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

SPIS TREŚCI

Podstawa sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz przyjęte zasady („Polityka rachunkowości”).....	4
1. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	6
Rachunek zysków i strat.....	6
Bilans.....	7
Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	11
3. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
3.1. Informacje ogólne o Emitencie.....	12
3.2. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego.....	12
3.3. Opis działalności Emitenta.....	13
3.4. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.....	14
4. INFORMACJE DODATKOWE	14
4.1. Segmenty działalności.....	14
4.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.....	14
4.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń.....	14
4.4. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze , mających wpływ na wynik finansowy.....	14
4.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	14
4.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych.....	15
4.7. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	15
4.8. Stanowisko Zarządu o możliwości realizacji publikowanych wcześniej prognoz wyników raportowanego okresu.....	15
4.9. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.....	16
4.10. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	16
4.11. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta.....	16

5.	DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	16
5.1.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.....	16
5.2.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu.....	16
5.3.	Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	16
5.4.	Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	16
5.5.	Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	16
5.6.	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	16
5.7.	Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	17
5.8.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	17
5.9.	Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki	
5.10.	Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	17
5.11.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	17
5.12.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem bądź innymi organami.....	17
5.13.	Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	17
5.14.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	17
5.15.	Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.....	18
5.16.	Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym.....	18
6.	PODPISY OSÓB SPORZĄDZAJĄCYCH ORAZ ZATWIERDZAJĄCYCH.....	18

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Unified Factory Spółka Akcyjna (zwana dalej: „Spółka Emitent”) zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku nr 2013, poz. 330) [„Ustawa”]. Sprawozdanie obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku.

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

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej przewidzieć się przyszłości tj. co najmniej przez okres 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień publikacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej przez okres 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Przyjęte zasady („polityka”) rachunkowości

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym za 1 kwartał 2024 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w okresie sprawozdawczym za 2023 rok.

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

		PLN	EUR	PLN	EUR
<i>Dane wynikowe</i>		<i>01.01.2024</i> <i>31.03.2024</i>	<i>01.01.2024</i> <i>31.03.2024</i>	<i>01.01.2023</i> <i>31.03.2023</i>	<i>01.01.2023</i> <i>31.03.2023</i>
1	Przychody z działalności podstawowej	129 438	29 955	154 542	32 878
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	77	18	39 090	8 316
3	Zysk (strata) brutto	77	18	39 090	8 316
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	184 218	42 632	39 427	8 388
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
7	Przepływy pieniężne netto razem	184 218	42 632	39 427	8 388
8	Zysk (strata) netto	77	18	39 090	8 316
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)	0,00 zł	0,00 €	-0,01 zł	0,00 €

		PLN	EUR	PLN	EUR
<i>Pozycje aktywów i pasywów</i>		<i>31.03.2024</i>	<i>31.03.2024</i>	<i>31.03.2024</i>	<i>31.03.2024</i>
11	Aktywa trwałe	-	-	-	-
12	Aktywa obrotowe	3 356 994	780 533	4 785 038	1 100 515
13	Zobowiązania długoterminowe	12 342 899	2 869 841	12 719 173	2 925 293
14	Zobowiązania krótkoterminowe	843 032	196 013	593 689	136 543
15	Zobowiązania razem	13 185 931	3 065 854	13 490 320	3 102 649
16	Kapitał własny	- 10 719 651	- 2 492 420	- 9 921 640	- 2 281 886
17	Kapitał podstawowy	7 834 720	1 821 647	7 834 720	1 801 913
18	Kapitały pozostałe	- 18 554 371	- 4 314 067	- 17 756 359	- 4 083 799
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	-0,29 €	-1,14 zł	-0,24 €

Kursy PLN/EUR przyjęte dla potrzeb wyceny wynikowej i bilansowej

<i>Rok obrotowy</i>	<i>Średni kurs w okresie*</i>	<i>Kurs na ostatni dzień okresu</i>
2023	4,7005	4,3480
2024	4,3211	4,3009

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 marca 2023 roku – 4,7005 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku – 4,4,3211 PLN/EUR

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2023 roku – 4,3480 PLN/EUR oraz na dzień 31 marca 2024 roku – 4,4,3009 PLN/EUR

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	129 438,06	594 165,46	154 542,24	1 277 705,45
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	129 438,06	594 165,46	154 542,24	1 277 705,45
II.	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+), zmniejszenie (-)]	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	295 983,01	997 738,65	193 451,85	936 007,32
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	1 424,32	21 089,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	19 780,36	12,60	12 966,01
III.	Usługi obce	148 731,66	527 735,95	130 840,25	399 461,60
IV.	Podatki i opłaty	14 628,00	9 922,21	0,00	350,00
V.	Wynagrodzenia	107 370,00	413 483,92	48 888,00	470 101,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 843,20	23 224,87	8 336,00	10 289,80
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	23 410,15	3 591,34	3 950,68	21 749,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-166 544,95	-403 573,19	-38 909,61	341 698,13
D.	Pozostałe przychody operacyjnej	168 138,15	253 008,09	78 000,00	2 193 076,96
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	168 138,15	253 008,09	78 000,00	2 193 076,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 516,12	120 440,43	0,00	2 662 174,29
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 516,12	120 440,43	0,00	2 662 174,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D - E)	77,08	-271 005,53	39 090,39	-127 399,20
G.	Przychody finansowe	0,00	178 142,71	0,00	200 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	200 000,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	178 142,71	0,00	0,00
V.	Inne przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	666 134,17	0,00	192 985,54
I.	Odsetki	0,00	79,95	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	192 985,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	666 054,22	0,00	0,00
IV.	Inne koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,54
I.	Zysk (strata) brutto (F+G - H)	77,08	-758 996,99	39 090,39	-120 384,74
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	77,08	-758 996,99	39 090,39	-120 384,74

AKTYWA

Bilans - Aktywa		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	-	-	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
1.	Środki trwałe	-	-	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	3 356 993,93	3 554 714,88	4 785 038,25	4 923 404,86
I.	Zapasy	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	3 066 615,27	3 448 554,43	4 727 422,10	4 905 215,22
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaan	-	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 066 615,27	3 448 554,43	4 727 422,10	4 905 215,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	45 393,25	54 654,03	102 515,16	175 261,49
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr. oraz innych tyt. publiczno	2 996 805,40	3 393 900,40	4 116 027,63	4 404 995,00
c)	inne	24 416,62	-	207 025,94	324 958,73
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	290 378,66	106 160,45	57 616,15	18 189,64
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	290 378,66	106 160,45	57 616,15	18 189,64
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	290 378,66	106 160,45	57 616,15	18 189,64
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	290 378,66	106 160,45	57 616,15	18 189,64
	- inne środki pieniężne	-	-	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
Aktywa razem		3 356 993,93	3 554 714,88	4 785 038,25	4 923 404,86

Unified Factory Spółka Akcyjna
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2024 roku

PASYWA

Bilans - Pasywa		45 382,00	45 291,00	45 016,00	44 926,00
A.	Kapitał (fundusz) własny	- 10 719 651,19	- 10 719 728,27	- 9 921 639,89	- 9 960 730,28
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	116 997,00	116 997,00	116 997,00	116 997,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 52 357 506,21	- 51 598 509,22	- 51 598 508,22	- 51 478 123,48
VI.	Zysk (strata) netto	77,08	- 758 996,99	39 090,39	- 120 384,74
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 076 645,12	14 274 443,15	14 706 678,14	14 884 135,14
I.	Rezerwy na zobowiązania	890 714,29	914 714,29	1 393 815,73	1 393 815,73
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	890 714,29	914 714,29	1 393 815,73	1 393 815,73
	- długoterminowa	890 714,29	890 714,29	1 068 857,00	1 068 857,00
	- krótkoterminowa	-	24 000,00	324 958,73	324 958,73
II.	Zobowiązania długoterminowe	12 342 898,99	12 497 898,99	12 719 172,95	12 896 629,95
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	12 342 898,99	12 497 898,99	12 719 172,95	12 896 629,95
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	843 031,84	861 829,87	593 689,46	593 689,46
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posia	-	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	843 031,84	861 829,87	593 689,46	593 689,46
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	800 000,00	800 000,00	500 000,00	500 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 786,82	45 231,82	93 689,46	93 689,46
	- do 12 miesięcy	34 786,82	45 231,82	93 689,46	93 689,46
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i zdr. oraz innych tyt. publicznoprawnych	8 245,02	16 598,05	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-
i)	inne	-	-	0,50	0,50
4.	Fundusze specjalne	-	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Pasywa razem		3 356 993,93	3 554 714,88	4 785 038,25	4 923 404,86

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) brutto	77,08	-758 996,99	39 090,39	-120 384,74
II.	Korekty razem:	184 141,13	846 968,38	336,70	67 910,99
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	1 424,32	21 089,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-24 000,00	-479 101,44	24 009,58	-432 673,85
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	31 216,88
7.	Zmiana stanu należności	226 939,16	1 456 660,79	-161 973,91	-348 876,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-18 798,03	-130 590,55	-36 682,01	646 166,09
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	173 558,72	256 862,19
10.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Inne korekty	0,00	-0,42	0,00	-105 872,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	184 218,21	87 971,39	39 427,09	-52 473,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	200 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	200 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	192 985,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	192 985,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	192 985,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	7 015,00

cd. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.12.2022
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapitałowych oraz	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe (w tym dotacje i subwencje)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	184 218,21	87 971,39	39 427,09	-45 458,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	184 218,21	87 971,39	39 427,09	-45 458,75
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	106 160,45	18 189,06	18 189,06	63 647,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	290 378,66	106 160,45	57 616,15	18 189,06
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 719 728,27	-9 960 730,28	-14 605 369,81	-14 605 369,81
- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
B. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-10 719 728,27	-9 960 730,28	-14 605 369,81	-14 605 369,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy				
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
a) zwiększenie	-	-	-	-
- wydanie udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
- umorzenie udziałów (akcji)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy				
1. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
a) zwiększenie	-	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na początek okresu	116 997,00	116 997,00	116 997,00	116 997,00
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	116 997,00	116 997,00	116 997,00	116 997,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
1. Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
2. Kapitał (fundusz) rezerwowy na koniec okresu	-	-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 744 114,23	1 744 114,23	1 744 114,23	1 744 114,23
- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych lat ubiegłych	-	-	-	-
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 744 114,23	1 744 114,23	1 744 114,23	1 744 114,23
a) zwiększenie	-	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych lat ubiegłych	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 744 114,23	1 744 114,23	1 744 114,23	1 744 114,23
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-53 342 623,45	-53 222 237,71	-57 987 261,48	-57 987 261,48
- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych lat ubiegłych	-	-1,00	4 765 024	4 765 024
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-53 342 623,45	-53 222 238,71	-53 222 237,71	-53 222 237,71
a) zwiększenie	-758 996,99	-120 384,74	-120 384,74	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-758 996,99	-120 384,74	-120 384,74	-
- inne	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-54 101 620,44	-53 342 623,45	-53 342 622,45	-53 222 237,71
7. Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-52 357 506,21	-51 598 509,22	-51 598 508,22	-51 478 123,48
VI. Wynik netto roku bieżącego	77,08	-758 996,99	39 090,39	-120 384,74
1. Zysk netto	-	-	-	-
2. Strata netto	77,08	-758 996,99	39 090,39	-120 384,74
3. Odpisy z zysku	-	-	-	-
C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-10 719 651,19	-10 719 728,27	-9 921 639,89	-9 960 730,28
D. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-10 719 651,19	-10 719 728,27	-9 921 639,89	-9 960 730,28

3. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. Informacje ogólne

Rejestracja Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

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

KRS **0000322316**

Regon **0155730000**

NIP **1132452952**

Podstawowy przedmiot działalności

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

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

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

Zarząd

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

Rada Nadzorcza

Zgodnie z §23 ust. 1 Statutu, Rada Nadzorcza Unified Factory S.A. składa się z pięciu członków. 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 31 marca 2024 roku wchodził:

Wojciech Wilczyński - Przewodniczący RN

Robert Sapieha - Członek RN

Tomasz Leśniak - Członek RN

Juliusz Łada - Członek RN

Krzysztof Kliński - Członek RN

Osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki posiadają niezbędny zakres kompetencji gwarantujący właściwe sprawowanie obowiązków statutowych.

3.3. Opis działalności Emitenta

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

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

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

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

CUSTOMER SERVICE AUTOMATION

Usługi oferowane w tym segmencie umożliwiają klientom:

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

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

• UF EASY

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

• UF PRO

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

MODELE SPRZEDAŻY PLATFORMY CUSTOMER SERVICE AUTOMATION

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

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

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

c/ sprzedaż w modelu „white label” polegająca na dołączaniu systemu do pakietów sprzedawanych przez innych producentów jako dodatkowej funkcjonalności poprzez sprzedaż licencji oprogramowania pod własną marką partnera,

d/ sprzedaż oprogramowania w modelu SaaS.

3.4. Kapitał podstawowy

W trakcie raportowanego okresu, na dzień 31 marca 2024 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego, kapitał zakładowy Unified Factory S.A. nie ulegał zmianom i wynosi 7.834.719,60 zł oraz dzieli się na 8.705.244 akcji o wartości nominalnej 0,90 zł każda.

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

	31.12.2023			31.03.2024
Akcjonariusze Spółki UF S.A. posiadający ponad 5% akcji	Liczba akcji	Nabycie akcji	Sprzedaż akcji	Liczba akcji
Andrzej Borowy	500 994	0	0	500 994
Pozostali Akcjonariusze	8 204 250	0	0	8 204 250
Razem	8 705 244	0	0	8 705 244

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

4. DODATKOWE INFORMACJE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI

4.1. Segmenty działalności

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

4.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka pracowała nad uruchomieniem kolejnego modułu platformy informatycznej Customer Service Automation, bazującym na sztucznej inteligencji. Usługa ta opiera się na algorytmach pamięci asocjacyjnej (skojarzeniowej). Umożliwia zaawansowaną automatyzację kontaktu z klientem w oparciu o bazy danych i proces uczenia się. Boty generują automatyczne odpowiedzi na emaila i chata. W kolejnym kroku oferta zostanie uzupełniona także o rozwiązania głosowe. Mechanizmy Menerva (handlowa nazwa produktu) może być docelowo wykorzystany także na livechatcie czy w social mediach oraz w inteligentnej wyszukiwarce smart FAQ. Zarząd Spółki jest zaawansowany w rozmowy na temat nowych wdrożeń dla klientów B2B jednego z największych na rynku dostawcy usług telekomunikacyjnych, z którym posiada wieloletnią umowę. Zarząd, wykonując uchwałę WZA z sierpnia 2023 roku, kontynuuje także proces poszukiwania inwestora strategicznego dla spółki. Celem jest pozyskanie kapitału obrotowego na realizację kolejnych wdrożeń, rozbudowę oprogramowania platformy CSA o nowe moduły oraz powrót z usługami na rynki zagraniczne.

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

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

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

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

Spółka jest stroną układu częściowego zawartego z obligatariuszami zatwierdzonego przez Sąd Restrykturyzacyjny w dniu 14 maja 2020 roku.

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 przeznaczony minimum 60% zysku netto przedsiębiorstwa wskazanego w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki (za poprzedni rok obrotowy) zatwierdzonym przez biegłego rewidenta, przy czym wysokość poszczególnych rat rocznych nie może być niższa niż określona w tabeli poniżej:

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

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

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

4.7. Informacja dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

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

Emitent nie publikował prognoz wyników dla raportowanego okresu.

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

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

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

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

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

4.11. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta

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

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

5. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5.3. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz pozostałych aktywów.

5.4. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała nabycia lub sprzedaży aktywów trwałych.

5.5. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W raportowanym okresie Spółka nie podejmowała zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

5.6. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W raportowanym okresie w Spółce nie odnotowano zmian (zwiększenie, wykorzystanie lub rozwiązanie) w stanie rezerw utworzonych na potencjalne ryzyka, pewne lub prawdopodobne koszty/wydatki.

5.7. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

5.8. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

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

5.9. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy

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

5.10. Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

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

5.11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

W raportowanym okresie nie wystąpiły zmiany w stanie zobowiązań i/lub aktywów warunkowych.

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

Od 2019 roku Emitent ubiega się o zwrot podatku VAT o łącznej wartości przekraczającej 4 mln zł. Dochodzona przez Spółkę kwota zwrotu VAT-u bilansowo wykazywana była jako składnik aktywów „należności publicznoprawne”. Po kilku latach kontroli, po otrzymaniu decyzji odmownych z Urzędu Skarbowego w trzech postępowaniach dotyczących zwrotu podatku VAT, należności z tego tytułu zostały zaliczone w ciężar kosztów i obciążyły wynik 2020 i 2021 roku. Pomimo tego, Spółka nadal dochodzi należnego jej zwrotu, na co posiada jednoznaczne interpretacje doradców podatkowych. W okresie pierwszego kwartału 2024 roku nie zaszły w sprawie nowe, istotne okoliczności.

5.13. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W raportowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych powstałymi przed raportowanym okresem.

5.14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka rozróżnia następujące rodzaje transakcji z podmiotami powiązanymi:

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

oraz

- transakcje z członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej

Transakcje z podmiotami powiązanymi zależnymi i stowarzyszonymi

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

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

Transakcje z Członkami Zarząd i Rady Nadzorczej

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

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

Pozostałe transakcje z kluczowym kierownictwem

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

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

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

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

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

6. PODPISY OSÓB SPRZĄDZAJĄCYCH I ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Emitenta do publikacji w dniu 15 maja 2024 roku.

Marcin Woźniak
Prezes Zarządu

Tymon Betlej
Prokurent