



UNIFIED FACTORY S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres i na dzień 30 września 2024 roku

„Q3/2024”

Warszawa, dnia 14 listopada 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.....	15
4.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.....	15
4.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń.....	15
4.4. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze , mających wpływ na wynik finansowy.....	15
4.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	15
4.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych.....	16
4.7. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	16
4.8. Stanowisko Zarządu o możliwości realizacji publikowanych wcześniej prognoz wyników raportowanego okresu.....	16
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.....	17
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.....	17
5.2.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu.....	17
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.....	17
5.4.	Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	17
5.5.	Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	17
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.....	18
5.14.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	18
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.....	19

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 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 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 3 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>		01.01.2024 30.09.2024	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023
1	Przychody z działalności podstawowej	325 914	75 755	443 696	96 934
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 5 390	- 1 253	228 441	49 907
3	Zysk (strata) brutto	- 5 390	- 1 253	228 441	49 907
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	217 665	50 594	449 919	98 294
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
7	Przepływy pieniężne netto razem	217 665	50 594	449 919	98 294
8	Zysk (strata) netto	- 5 390	- 1 253	228 361	49 890
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)	-0,001 zł	0,00 €	-0,014 zł	0,00 €

		PLN	EUR	PLN	EUR
<i>Pozycje aktywów i pasywów</i>		30.09.2024	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2023
11	Aktywa trwałe	-	-	-	-
12	Aktywa obrotowe	1 913 571	447 190	5 090 323	1 170 728
13	Zobowiązania długoterminowe	12 227 973	2 857 604	12 896 630	2 966 106
14	Zobowiązania krótkoterminowe	838 970	196 062	532 248	122 412
15	Zobowiązania razem	13 066 943	3 053 666	13 428 877	3 088 518
16	Kapitał własny	- 11 821 486	- 2 762 610	- 9 732 369	- 2 238 355
17	Kapitał podstawowy	7 834 720	1 830 927	7 834 720	1 801 913
18	Kapitały pozostałe	- 19 656 205	- 4 593 537	- 17 567 089	- 4 040 269
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)	-1,36 zł	-0,32 €	-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
2023	4,5773	4,3480
2024	4,3022	4,2791

Powyższe dane finansowe przeliczone zostały z PLN na EUR według następujących zasad:

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

** pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.01.2024 30.09.2024	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.06.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży	325 913,56	255 575,76	443 695,70	305 228,47
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	325 913,56	255 575,76	443 695,70	305 228,47
B.	Koszty działalności operacyjnej	836 868,20	602 199,76	688 057,46	502 196,45
I.	Amortyzacja	-	-	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	37 072,46	29 822,15	2 766,32	9 916,83
III.	Usługi obce	453 297,17	326 164,72	385 931,81	279 761,19
IV.	Podatki i opłaty	22 351,00	14 628,00	5 262,21	-
V.	Wynagrodzenia	306 383,00	214 950,00	265 831,06	191 261,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 797,08	4 667,40	17 548,25	10 066,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 967,49	11 967,49	10 717,81	11 190,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-510 954,64	-346 624,00	-244 361,76	-196 967,98
D.	Pozostałe przychody operacyjnej	521 665,26	323 138,15	488 570,00	-
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	521 665,26	323 138,15	488 570,00	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	16 100,84	14 712,50	15 767,24	-
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	16 100,84	14 712,50	15 767,24	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 390,22	-38 198,35	228 441,00	- 196 967,98
G.	Przychody finansowe	-	-	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne przychody finansowe	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-	79,95	-
I.	Odsetki	-	-	79,95	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne koszty finansowe	-	-	-	-
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-5 390,22	-38 198,35	228 361,05	-196 967,98
J.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-5 390,22	-38 198,35	228 361,05	-196 967,98

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

AKTYWA

Bilans - Aktywa		30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
A.	Aktywa trwałe	-	-	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne prawne	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
1.	Środki trwałe	-	-	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	1 913 571,04	3 067 746,05	3 554 714,88	5 090 323,49
I.	Zapasy	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	1 335 527,36	2 687 292,63	3 448 554,43	4 622 214,43
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 335 527,36	2 687 292,63	3 448 554,43	4 622 214,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 963,51	42 873,06	54 654,03	97 994,40
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubez.p.spół. i zdr. oraz innych tyt. publicznoprawnych	1 254 964,67	2 616 805,40	3 393 900,40	4 353 831,76
c)	inne	27 599,18	27 614,17	-	170 388,27
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	578 043,68	380 453,42	106 160,45	468 109,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	578 043,68	380 453,42	106 160,45	468 109,06
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	578 043,68	380 453,42	106 160,45	468 109,06
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	578 043,68	380 453,42	106 160,45	468 109,06
	- inne środki pieniężne	-	-	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
Aktywa razem		1 913 571,04	3 067 746,05	3 554 714,88	5 090 323,49

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

PASYWA

Bilans - Pasywa		30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	-11 821 485,89	-10 757 926,62	-10 719 728,27	-9 732 369,23
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	-53 453 873,61	-52 357 429,13	-51 598 509,22	-51 598 508,22
VI.	Zysk (strata) netto	-5 390,22	-38 275,43	-758 996,99	228 361,05
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 735 056,93	13 825 672,67	14 274 443,15	14 822 693,22
I.	Rezerwy na zobowiązania	668 114,19	735 714,29	914 714,29	1 393 815,73
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	668 114,19	735 714,29	914 714,29	1 393 815,73
	- długoterminowa	668 114,19	735 714,29	890 714,29	1 068 857,00
	- krótkoterminowa	-	-	24 000,00	324 958,73
II.	Zobowiązania długoterminowe	12 227 973,21	12 248 117,39	12 497 898,99	12 896 629,95
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	12 198 532,16	12 248 117,39	12 497 898,99	12 896 629,95
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	838 969,53	841 840,99	861 829,87	532 247,54
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posia	-	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	838 969,53	841 840,99	861 829,87	532 247,54
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	800 000,00	800 000,00	800 000,00	500 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 444,60	32 515,83	45 231,82	32 247,54
	- do 12 miesięcy	25 444,60	32 515,83	45 231,82	32 247,54
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpiec.spół. i zdr. oraz innych tyt. publicznoprawny	13 383,30	9 325,16	16 598,05	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-
i)	inne	141,63	-	-	-
4.	Fundusze specjalne	-	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Pasywa razem		1 913 571,04	3 067 746,05	3 554 714,88	5 090 323,49

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2024 30.09.2024	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2024 31.03.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) brutto	- 5 390,22	- 38 198,35	- 38 275,43	77,08
II.	Korekty razem:	293 055,24	312 491,32	128 350,19	184 141,13
1.	Amortyzacja	-	-	-	-
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-246 600,10	- 179 000,00	- 155 000,00	- 24 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7.	Zmiana stanu należności	739 581,12	511 480,20	284 541,04	226 939,16
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kre-	- 199 925,78	- 19 988,88	- 1 190,85	- 18 798,03
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	-	-
10.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
11.	Inne korekty	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	287 665,02	274 292,97	90 074,76	184 218,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	-	-	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów tr	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	-	-	-	-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów t	-	-	-	-
2.	Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-	-	-	-

cd. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2024 31.03.2024
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapitałowych	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe (w tym dotacje i subwencje)	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-	-	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem	287 665,02	274 292,97	90 074,76	184 218,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	287 665,02	274 292,97	90 074,76	184 218,21
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	290 378,66	106 160,45	200 303,90	106 160,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	578 043,68	380 453,42	290 378,66	290 378,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 719 728,27	-10 719 728,27	9 960 730,28	9 960 730,28
- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
B. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-10 719 728,27	-10 719 728,27	9 960 730,28	9 960 730,28
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	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
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	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-51 598 509,22	-51 598 509,22	-51 598 508,22	-51 598 508,22
- korekty z tyt. zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych lat ubiegłych	-	77,08	-	-
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-51 598 509,22	-51 598 432,14	-51 598 509,22	-51 598 508,22
a) zwiększenie	-1 855 364,39	-758 996,99	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 453 873,61	-52 357 429,13	-51 598 509,22	-51 598 508,22
7. Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 453 873,61	-52 357 429,13	-51 598 509,22	-51 598 508,22
VI. Wynik netto roku bieżącego	-5 390,22	-38 275,43	-758 996,99	228 361,05
1. Zysk netto	-	-	-	-
2. Strata netto	-5 390,22	-38 275,43	-758 996,99	228 361,05
3. Odpisy z zysku	-	-	-	-
C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-11 821 485,89	-10 757 926,62	-10 719 728,27	-9 732 369,23
D. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-11 821 485,89	-10 757 926,62	-10 719 728,27	-9 732 369,23

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 30 września 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 m.in. 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. Moduł nie jest wspierany operacyjnie ze względu na brak zasobów.

• 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 ujednolicenia 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.

Unified Factory – Alssistant

W okresie sprawozdawczym Spółka uruchomiła nowy moduł platformy pod nazwą Unified Factory – Alssistant; oparty na technologii i zaawansowanych rozwiązaniach AI i metodzie RAG (ang. Retrieval augmented generation). Dedykowane boty działają na zbiorach danych klienta, wyszukując odpowiedzi tekstowe na zadawane pytania. Moduł jest dostępny w kilkunastu wersjach językowych i może być implementowany jako odrębna usługa (niezależnie od głównego modułu UF PRO).

Przykładowe zastosowanie usługi Unified Factory – Alssistant:

- kancelarie prawne i podatkowe: tworzenie dedykowanej bazy danych, umożliwiającej szybkie i dokładne wyszukiwanie informacji oraz generowanie online odpowiedzi na zapytania klientów;

- agencje informacyjne: przygotowywanie notatek prasowych na zadany temat, tworzenie media press kit;
- strony www: chatbot z treściami marketingowymi, produktowymi lub merytorycznymi dla użytkownika serwisu;
- call center/infolinie/biura obsługi klienta:
 - wsparcie dla konsultantów, błyskawiczny dostęp do informacji/bazy wiedzy;
 - odpowiedzi dla konsultantów na pytania emailowe klientów;
 - narzędzie do działu kontroli jakości – dostęp treści skryptów, opisów produktów, klauzul;
 - narzędzie do działu szkoleń – błyskawiczne tworzenie testów, argumentów na obiekcje klienta, prezentacje szkoleniowe.

MODELE SPRZEDAŻY PLATFORMY CUSTOMER SERVICE AUTOMATION

Sprzedaż i dystrybucja platformy Customer Service Automation - flagowego produktu Spółki odbywa się obecnie wyłącznie w modelu bezpośrednim, z uwagi na brak zasobów.

Docelowo model sprzedaży platformy CSA prowadzony będzie 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 30 września marca 2024 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego, kapitał zakładowy Unified Factory S.A. nie ulegał zmianie 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			30.09.2024
<i>Akcjonariusze Spółki UF S.A. posiadający ponad 5% akcji</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Nabywanie akcji</i>	<i>Sprzedaż akcji</i>	<i>Liczba akcji</i>
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 interface i umożliwia integrację oraz wymianę danych z wieloma systemami zewnętrznymi (m.in. ERP, CRM, PBX), w dowolnych językach. Posiada rozwiązania modułowe i elastyczna architekturę

dopasowaną do aktualnych potrzeb klienta. Oprogramowanie wykorzystuje 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 Zarząd Spółki brał udział w kilku procesach przetargowych. Ponadto prowadził zaawansowane rozmowy dotyczące harmonogramu i zakresu wdrożeń, których realizacja została zaplanowana na 2025 rok. Będą one wykonywane dla klientów B2B jednego z największych na rynku dostawcy usług telekomunikacyjnych, z którym posiada aktywną umowę, począwszy od 2018 roku.

Jednocześnie Zarząd, wykonując uchwałę WZA z sierpnia 2023 roku, kontynuuje 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 i zatwierdzonego przez Sąd Restrukturyzacyjny 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 Wierzyteli 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 wpływu lub jego wpływ jest znacząco ograniczony. Dotyczy to w szczególności sytuacji makroekonomicznej oraz istotny wzrost kosztów działalności przedsiębiorstw, co może wpłynąć na pogorszenie ich sytuacji finansowej oraz ograniczenie budżetów na inwestycje związane z wdrożeniami innowacyjnych technologii w przedsiębiorstwach.

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 blisko 5 milionów złotych. 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 obciążły wynik 2020 i 2021 roku. Pomimo tego, Spółka nadal dochodzi należnego jej zwrotu, na co posiada jednoznacznie korzystne dla Spółki interpretacje doradców podatkowych. W raportowanym okresie 3 kwartału 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 nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe

W dniu 14 listopada 2024 roku, Zarząd Unified Factory SA („Spółka” „Emitent”) podaje do wiadomości o dokonaniu spłaty czwartej raty układowej w wysokości 800 000 złotych na rzecz wszystkich obligatariuszy posiadających obligacje serii C i serii D, której data spłaty przypadła na 30 listopada 2024 rok. Płatność została dokonana proporcjonalnie w wysokości 32,00 zł przypadającej na każdą obligację.

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

6. PODPISY OSÓB SPRZĄDZAJĄCYCH I ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Emitenta do publikacji w dniu 14 listopada 2024 roku.

Marcin Woźniak
Prezes Zarządu

Tymon Betlej
Prokurent