

RAPORT ROCZNY UNIFIED FACTORY S.A. ZA 2022 ROK

Zawierający:

- **List Zarządu do Akcjonariuszy**

- **Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki**
wraz z:
 - Wybranymi danymi finansowymi
 - Załącznikami z oświadczeniami Zarządu

- **Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku**
zawierające:
 - rachunek zysków i strat
 - bilans
 - rachunek przepływów pieniężnych
 - zestawienie zmian w kapitale własnym
 - dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY UNIFIED FACTORY S.A.

Szanowni Państwo.

Rok 2022 był kolejnym okresem, w którym Unified Factory S.A. („Spółka”) z powodzeniem realizował zobowiązania Spółki wynikające z postanowień układu częściowego zawartego z obligatariuszami przyjętego w przyspieszonym postępowaniu układowym na zgromadzeniu wierzycieli w dniu 21 lutego 2020 roku oraz zatwierdzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 14 maja 2020 roku.

Po kilku latach zapaści wizerunkowej i finansowej, udało się – wysiłkiem Zarządu – odwrócić negatywne trendy, znacząco obniżyć koszty działalności, powrócić do współpracy z kluczowym klientem oraz stopniowo pozyskiwać nowych kontrahentów - a co najważniejsze - odzyskać stabilność finansową i generować dodatnie wyniki finansowe.

Pozytywny trend wynikowy oraz stabilizacja finansowa Unified Factory SA była zauważalna przez cały okres sprawozdawczy co potwierdzają zarówno wyniki rocznego sprawozdania finansowego jak i sprawozdanie oraz opinia niezależnego biegłego rewidenta wydana za 2021 rok. W okresie sprawozdawczym spółka osiągnęła wzrost przychodów oraz poprawę wskaźników rentowności oraz po raz kolejny wypracowując zysk netto.

Zarząd zwraca jednak uwagę, iż działalność Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych będzie narażona na szereg ryzyk wynikających przede wszystkim z problemów z dostępnością wysoko wykwalifikowanych programistów. Może to mieć bardzo istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki oraz ilość realizowanych projektów, co pokazały już wyniki pierwszego kwartału 2023 roku.

Ponadto, sytuacja makroekonomiczna którą kształtują obecnie spadek PKB, inflacja, rosnące stopy procentowe, rosnący deficyt budżetowy oraz istotny wzrost kosztów funkcjonowania przedsiębiorstw może ograniczyć wielkość budżetów przeznaczonych na inwestycje związane z innowacyjną technologią, co może negatywnie odbić się na zainteresowaniu ofertą handlową Spółki.

Należy podkreślić, iż przez cały okres spółka otrzymywała pozytywną opinię Nadzorca Wykonania Układu, potwierdzającą realizowanie układu w sposób ustalony w toku przyspieszonego postępowania układowego.

W załączeniu prezentuję Państwu sprawozdanie Zarządu z działalności realizowanej w trakcie 2022 roku wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Unified Factory S.A.

Marcin Woźniak
Prezes Zarządu

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W 2022 ROKU

UNIFIED FACTORY S.A.

Warszawa, dnia 29 czerwca 2023 roku

SPIS TREŚCI

1. 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.....	7
1.5. Informacja o podstawowych produktach i usługach Spółki.....	8
2. DANE FINANSOWE.....	10
2.1. Wybrane dane finansowe - podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe, ujawnione w rocznym sprawozdaniu finansowym.....	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
POZOSTAŁE INFORMACJE DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	
3. Informacje w obszarze badań i rozwoju.....	15
4. Informacje o nabyciu akcji własnych	15
5. Struktura organizacyjna Spółki - informacja o posiadanych oddziałach (zakładach)	15
6. Informacja o instrumentach finansowych w Spółce.....	15
7. Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce	15
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	16
15. Informacja o emisji papierów wartościowych.....	16

16. Objaśnianie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok	16
17. Ocena dotycząca zarządzania zasobami finansowymi	16
18. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych	16
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	16
21. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta.....	16
22. Umowy pomiędzy Emitentem a osobami zarządzającymi	20
23. Akcje w posiadaniu kadry zarządzającej.....	20
24. Zatrudnienie i wynagrodzenia w przedsiębiorstwie Emitenta.....	20
25. Informacja o systemie programów pracowniczych.....	20
26. Informacje o umowie z biegłym rewidentem.....	20
28. Podpisy osób sporządzających i zatwierdzających sprawozdanie zarządu z działalności	21

1. INFORMACJE PODSTAWOWE O EMITENCIE

1.1. Informacje ogólne o Emitencie

Spółka jest dostawcą technologii automatyzującej procesy sprzedaży i obsługi klienta wykorzystującą informatyczną platformę Customer Service Automation. Działanie platformy opiera się na algorytmach pamięci asocjacyjnej, co umożliwia wysoki wzrost efektywności w procesie zarządzania sprzedażą i obsługą klienta. Platforma Customer Service Automation to autorskie, zbudowane własnymi zasobami rozwiązanie 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 obecnie na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także Statutu Spółki i wydanych na jego podstawie regulaminów.

1.3. Władze Unified Factory S.A.

Zarząd

Na dzień 1 stycznia 2022 r. w skład Zarządu wchodzi:

- | | |
|------------------|-------------------|
| - Marcin Woźniak | - Prezes Zarządu |
| - Konrad Siwek | - Członek Zarządu |

Zgodnie z §34 ust. 1 Statutu 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 (§34 ust. 2 Statutu Emitenta).

W dniu z dniem 20 sierpnia 2022 z powodów osobistych funkcję członka Zarządu Spółki przestał pełnić Pan Konrad Siwek. Pomimo rezygnacji z pełnienia funkcji członka Zarządu Pan Konrad Siwek. Począwszy od tego dnia do dnia zakończenia okresu sprawozdawczego oraz na dzień publikacji sprawozdania, Zarząd działa w następującym składzie:

- | | |
|------------------|------------------|
| - Marcin Woźniak | - Prezes Zarządu |
|------------------|------------------|

Prokura

W Spółce funkcjonuje dwuosobowa reprezentacja Spółki – dla spełnienia tego wymogu dnia 20 sierpnia 2022 roku do pełnienia funkcji Prokurenta Spółki powołany został Pan Tymon Betlej.

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.

Na dzień 1 stycznia 2022 roku skład Rady Nadzorczej wyglądał w sposób następujący:

- Wojciech Wilczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Leśniak - Członek Rady Nadzorczej
- Juliusz Łada - Członek Rady Nadzorczej
- Rafał Dąbrowa - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Namysłak - Członek Rady Nadzorczej

W trakcie okresu sprawozdawczego doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej. W dniu 7 czerwca 2022 roku rezygnację złożył Rafał Dąbrowa. Następnie decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, skład Rady Nadzorczej został uzupełniony w dniu 20 sierpnia 2022 roku w drodze powołania na to stanowisko Roberta Sapiehy. Natomiast po zakończeniu okresu sprawozdawczego, w dniu 20 stycznia 2023 roku swoją rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej złożył Pan Krzysztof Namysłak.

W związku z wyżej opisanymi zmianami, na dzień publikacji sprawozdania, skład Rady Nadzorczej jest następujący:

- Wojciech Wilczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Leśniak - Członek Rady Nadzorczej
- Juliusz Łada - Członek Rady Nadzorczej
- Robert Sapieha - Członek Rady Nadzorczej

Zgodnie z obowiązującym Statutem Spółki, obecny skład Rady Nadzorczej zostanie uzupełniony na najbliższym Posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

1.4. Kapitał Spółki

Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2022 roku kapitał zakładowy dzielił 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 nominalną 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	imienne 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 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu, struktura akcjonariatu dla akcjonariuszy z liczbą akcji powyżej 5% wyglądała 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%

Do dnia publikacji niniejszego raportu struktura akcjonariatu nie uległa zmianie.

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, pozwala na znaczący wzrost efektywności obsługi klienta. Autorskie rozwiązania platformy Customer Service Automation automatyzują pełną ścieżkę obsługi klienta, obejmując kojarzenie informacji 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 obsłudze klienta w jednym systemie,
- efektywnie wspierają działania sprzedażowe,
- dostarczają rozwiązania zwiększające efektywność projektów i produktywność pracowników,
- poprawiają jakość i szybkość komunikacji klientów.

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

UF EASY (wersja globalna)

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 ujednolicania 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.

Sprzedaż i dystrybucja platformy Customer Service Automation - flagowego produktu Spółki odbywa się poprzez:

- a/ sprzedaż bezpośrednią,
- b/ sprzedaż za pośrednictwem integratorów IT 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 sprzedaży licencji oprogramowania pod własną marką partnera,
- d/ sprzedaż oprogramowania w modelu SaaS.

2. DANE FINANSOWE

2.1. Wybrane dane finansowe - podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe, ujawnione w rocznym sprawozdaniu finansowym

		000 PLN	000 EUR	000 PLN	000 EUR
		01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 31.12.2021
Dane wynikowe					
1	Przychody z działalności podstawowej	1 277 705	279 127	1 112 081	241 788
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 127 399	- 27 832	313 990	68 268
3	Zysk (strata) brutto	- 120 385	- 26 299	1 634 734	355 423
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 52 474	- 11 463	- 53 523	- 11 637
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 015	1 532	-	-
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	- 420	- 91
7	Przepływy pieniężne netto razem	- 45 459	- 9 931	- 53 943	- 11 728
8	Zysk (strata) netto	- 120 385	- 26 299	1 744 114	379 205
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)	-0,01 zł	0,00 €	0,20 zł	0,04 €

		000 PLN	000 EUR	000 PLN	000 EUR
		01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 31.12.2021
Pozycje aktywów i pasywów					
11	Aktywa trwałe	-	-	769 522	167 309
12	Aktywa obrotowe	4 923 405	1 049 789	297 908	64 771
13	Zobowiązania długoterminowe	13 396 630	2 856 485	14 676 082	3 190 869
14	Zobowiązania krótkoterminowe	93 690	19 977	996 718	216 706
15	Zobowiązania razem	13 490 320	2 876 462	15 672 800	3 407 575
16	Kapitał własny	- 9 960 731	- 2 123 868	- 14 605 370	- 3 175 495
17	Kapitał podstawowy	7 834 720	1 670 552	7 834 720	1 703 422
18	Kapitały pozostałe	- 17 678 454	- 3 769 474	- 22 440 089	- 4 878 917
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)	-1,14 zł	-0,24 €	-1,68 zł	-0,36 €

Kursy PLN/EUR przyjęte dla potrzeb wyceny wynikowej i bilansowej

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
2021	4,5775	4,5994
2022	4,6883	4,6899

Powyższe dane finansowe za okres 12 miesięcy 2022 i 2021 roku zostały przeliczone 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 2022 roku – 4,6883 EUR/PLN oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku – 4,5775 EUR/PLN

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 EUR/PLN oraz nadzień 31 grudnia 2021 roku – 4,5994 EUR/PLN

2.2. Komentarz Zarządu do sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki

W okresie dwunastu miesięcy 2022 roku Unified Factory S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 1,27 mln złotych wobec 1,1 mln złotych w roku poprzednim – sprzedaż z działalności podstawowej wzrosła o 11%. Wzrosła rentowność wskaźnika marży na sprzedaży i po raz kolejny Spółka odnotowała dodatni wynik na sprzedaży w wysokości 341,7 tys. złotych wobec straty 958,5 tys zł w 2021 roku.

Opisana wyżej sytuacja jest efektem kontynuacji wdrażanej przez Zarząd strategii konsolidowania działań operacyjnych przekładających się na polepszenie marży prowadzonych projektów i zrównoważenie wydatków i kosztów z przychodami.

W 2022 roku Spółka kontynuowała porządkowanie struktury bilansowej. W trakcie raportowanego okresu dokonano odpisy aktualizujące pozycje aktywów i pasywów do realnej wartości podlegającej zapłacie.

Najistotniejszą pozycją bilansową jest zobowiązanie układowe do Wierzycieli z tytułu obligacji wyemitowanych w 2017 roku oraz nadwyżka z tytułu podatku VAT podlegająca zwrotowi do Spółki - niekwestionowana przez Urząd Skarbowy w kwocie 4,4 mln złotych. Ponadto Spółka oczekuje na decyzję organów administracyjnych w sprawie zwrotu kwoty 3,8 mln zł podatku VAT na które w latach poprzecznych utworzone zostały odpisy aktualizujące w tej wartości.

2.3. Ocena Zarządu dotycząca kontynuacji działalności Spółki

Skumulowana strata w bilansie Spółki przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Zgodnie z wymogami art. 397 KSH, w tej sytuacji Zarząd jest zobowiązany niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki. Stosowna uchwała powinna zostać podjęta na najbliższym Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie stwierdza okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki w okresie, o którym mowa wyżej, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania lub istotnego ograniczenia przez jednostkę jej działalności dotychczasowej, oraz pod warunkiem nie wystąpienia okoliczności i ryzyk opisanych w punkcie 20 niniejszego sprawozdania Zarządu z działalności.

W ocenie Zarządu w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka jest zdolna do kontynuowania działalności, przy założeniu, że układ z Wierzycielami przebiegał będzie zgodnie z zapisami zawartej ugody.

Pomimo trudnej sytuacji Spółki, opisanej w niniejszym sprawozdaniu oraz czynnikami ryzyka, w ocenie Zarządu Spółka zachowuje potencjał do kontynuowania działalności.

Przemawiają za tym następujące argumenty:

Nowe kontakty handlowe w oparciu o doświadczenie i innowacyjność produktów

Spółka jest od wielu lat obecna na rynku, a to procentuje w postaci kontaktów handlowych z klientami, dla których obsługa „omnichannel” to podstawa w kontaktach z klientami przy użyciu cyfrowych kanałów kontaktu, tj. webchat, facebook, messenger czy email. Dzięki takim trendom rynkowym możliwy jest rozwój sprzedaży przy wykorzystaniu platformy Customer Service Automation.

Międzynarodowy charakter dostarczanych aplikacji i możliwość sprzedaży na wielu rynkach

System klasy CSA (Customer Service Automation) oferowany przez Spółkę, którego głównym zadaniem jest wspierania firm w procesach obsługi klienta nie posiada ograniczeń geograficznych wynikających z lokalnych przepisów, jak np. ERP czy system HR. Szansą dla Spółki jest architektura systemu pozwalająca na budowanie interfejsów w dowolnym języku, rozwiązania integracyjne, umożliwiające wymianę danych z innymi systemami oraz modelowanie procesów obsługi klienta i sprzedaży odpowiadających lokalnym wymaganiom. Po odpowiednim przeszkoleniu lokalni partnerzy czy integratorzy, jak na przykład na Filipinach będą w stanie ponownie samodzielnie oferować i konfigurować system Spółki.

Doświadczony zespół programistów i inżynierów wdrożeń

Kluczowym elementem powodzenia na rynku IT, w tym także produkcji oprogramowania są ludzie posiadający umiejętności, wiedzę, doświadczenie oraz będący związani z projektem, kilku z nich także jako akcjonariusze. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka ciągle posiada takie zasoby chociaż w bardzo ograniczonym zakresie.

Doświadczenie w budowaniu aplikacji do komunikacji, contact center i zarządzania procesami

Do tworzenia tak zaawansowanych narzędzi, jakie powstają w Spółce potrzebne jest wieloletnie doświadczenie w zakresie IT, ale także w budowie i konfiguracji podobnych rozwiązań, dostarczenie oprogramowania to jedno a sprawne jego uruchomienie i serwisowanie to drugie i w tym zakresie zespół inżynierów świadczący swoje usługi dla Spółki posiada odpowiednie kwalifikacje. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka ciągle posiada takie zasoby.

Oferta produktowa wyprzedzająca konkurencję

Opracowania rozwiązań przez Spółkę, nie tylko odpowiadają dzisiejszym potrzebom, ale także umożliwiają przyszły rozwój. Konkurencyjne produkty, które powstawały wiele lat wcześniej posiadają dług technologiczny, którego nie ma Unified Factory. Efektem tego jest okoliczność, że konkurencyjne produkty nie są tak dobrze dopasowane do obecnych wymagań rynkowych i muszą teraz nadrobić stracony czas, a to oznacza nowe duże inwestycje.

Mimo niewątpliwego biznesowego potencjału Spółki i szans na kontynuację działalności, Zarząd Spółki jest świadomy ryzyk i zagrożeń związanych z bieżącą działalnością, związanych w głównej mierze z trudną sytuacją płynnościową Spółki, zagrożeniem utrzymania kapitałów własnych na bezpiecznym poziomie oraz kryzysem wizerunkowym, który potencjalnie utrudnia zawieranie nowych kontraktów.

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

Raportami bieżącymi w dniach 27 stycznia i 30 marca 2022 r. Spółka poinformowała o otrzymaniu decyzji/postanowień Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w sprawie przedłużenia postępowań dotyczących zwrotu Spółce nadwyżki podatku VAT za okresy 08/20215 i 09-12/2015. W kolejnych miesiącach Spółka pozyskiwała informację o dalszym przekładaniu decyzji administracyjnych, w związku z tym nie jest w stanie określić kiedy postępowania mogą zostać zakończone.

19 sierpnia 2022 r. ZWZA Spółki podjęła uchwały w tym uchwały zatwierdzające sprawozdanie Zarządu oraz sprawozdanie finansowe za rok 2022 rok.

30 listopada 2022 r. Zarząd podał do wiadomości o zrealizowaniu zobowiązania Spółki wynikającego z postanowień układu częściowego zawartego z obligatariuszami przyjętego w przyspieszonym postępowaniu układowym na zgromadzeniu wierzycieli w dniu 21 lutego 2020 roku oraz zatwierdzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 14 maja 2020 roku. Mianowicie, Spółka dokonała dopłaty 224.000,00 złotych na rzecz wszystkich obligatariuszy posiadających obligacje serii C i serii D. Płatność została dokonana proporcjonalnie, w wysokości 8,96 zł przypadającej na każdą obligację. Dopłata stanowiła uzupełnienie wcześniejszej wypłaty dokonanej na rzecz obligatariuszy z tytułu sprzedaży pakietu akcji Spółki stanowiących zabezpieczenie roszczeń z tytułu obligacji w wysokości 76.000,00 złotych. Łączna wysokość raty wypłaconej obligatariuszom zgodnie z postanowieniami układu wyniosła 300.000,00 złotych.

30 listopada 2022 r., Zarząd Spółki podał do wiadomości, iż działając w nawiązaniu do uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie zgody na rozpoczęcie procesu poszukiwania inwestora dla spółki zależnej Databroker SA lub jej sprzedaży, z zachowaniem należytej staranności oraz mając na uwadze właściwy interes Spółki, jej obligatariuszy i akcjonariuszy, dokonał sprzedaży spółki zależnej Databroker SA za kwotę 200 000 złotych. Cena sprzedaży była wartością rynkową i godziwą, która została potwierdzona raportem z wyceny dokonanej przez niezależnego, biegłego rewidenta. Zbycie akcji spółki zależnej poprzedziło bezwarunkowe umorzenie długu Emitenta wobec Databroker SA na kwotę blisko 144 000 złotych. Transakcja na akcjach spółki Databroker SA nastąpiła w formie wykupu menedżerskiego (MBO- Management Buy Out).

2.5. Informacje o przewidywanym rozwoju jednostki

Zarząd Spółki stale podejmuje działania mające na celu systematyczną poprawę standingu oraz płynności finansowej Spółki.

W ocenie Zarządu, zasadniczą rolę w rozwoju i kształtowaniu przyszłej sytuacji finansowej Spółki odgrywać będą: zapewnienie nowych źródeł przychodów oraz konsekwentna kontynuacja reorganizacji działania przedsiębiorstwa.

Nadrzędnym celem Zarządu w zamierzeniach i podejmowanych działaniach jest zapewnienie wzrostu działalności i generowanie marży gwarantującej zapłatę zobowiązań krótko i długoterminowych oraz rozwój wspierający potencjał wzrostu w przyszłości.

Jednym z kluczowych czynników, mających wpływ sytuację finansową Spółki w przyszłości będzie, koniunktura gospodarcza w szczególności na rynku usług nowych technologii oraz usług IT.

Zarząd Spółki zwraca także uwagę, iż na przewidywany rozwój jednostki będą miały wpływ czynniki na które Spółka nie ma żadnego wpływu. 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.

2.6. Realizacja układu z Wierzycielami - zobowiązanie Spółki z tytułu wemitowanych 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 2020 r. Układ został zatwierdzony postanowieniem Sądu.

Główne założenia układu

Redukcja odsetek i innych należności

W myśl zapisów zawartego układu odsetki od wierzytelności wierzycieli 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 w/w układu Spółka dokonała konwersji na akcje Spółki nowej emisji („Konwersja Wierzytelności na Akcje”) następujących wierzytelności („Konwertowane Wierzytelności”): 7,56 % kwoty należności głównej wierzytelności wierzycieli objętych Układem tj. w łącznej kwocie 1 890 000,00 zł.

Zabezpieczenie wykonania Układu

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

na akcjach. Przyjęcie Układu przez Wierzycieli oznacza wyrażenie zgody na ustanowienie zastawu rejestrowego na Akcjach zastawianych.

Kwota pozostająca do spłaty 14 mln złotych

Należność główną wierzycieli objętych układem Spółka spłaci 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 poprzedzający 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 2022 roku

W dniu 30 listopada 2022 roku Spółka zapłaciła 224.000,00 złotych na rzecz wierzycieli posiadających obligacje serii C i serii D. Płatność została dokonana proporcjonalnie, w wysokości 8,96 zł przypadającej na każdą obligację. Płatność ta stanowi uzupełnienie wcześniejszej wypłaty dokonanej na rzecz obligatariuszy z tytułu sprzedaży pakietu akcji Unified Factory SA stanowiących zabezpieczenie roszczeń z tytułu obligacji w wysokości 76.000,00 złotych. Łączna wysokość raty wypłaconej obligatariuszom zgodnie z postanowieniami układu wyniosła 300.000,00 złotych.

POZOSTAŁE INFORMACJE DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO 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 2022 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

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, przeciwko Spółce nie toczą się postępowania sądowe i administracyjne.

Spółka jest stroną w 3 postępowaniach administracyjnych w sprawie zwrotu/odzyskania podatku VAT w kwocie 3.833 tys. zł.

9. Informacja o znaczących umowach

W trakcie roku oraz i na dzień bilansowy do najistotniejszych umów Emitenta należy zaliczyć umowę/układ zawarty z Wierzycielami z tytułu wyemitowanych w latach poprzednich obligacji. Informacja o stanie realizacji układu została podana w pkt 2.5.

10. Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych

Do 4 kwartału 2022 roku Unified Factory SA posiadała 100% udziałów w podmiocie zależnym Databroker SA i tworzyła Grupę Kapitałową prowadząc działalność w dwóch segmentach operacyjnych tj. automatyzacja obsługi klienta oraz call center.

Zgodnie z uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie zgody na rozpoczęcie procesu poszukiwania inwestora dla spółki zależnej Databroker SA lub jej sprzedaży, mając na uwadze właściwy interes Spółki, jej Wierzycieli i akcjonariuszy, 14 listopada 2022 roku dokonano sprzedaży 100% udziałów Databroker SA za kwotę 200.000,00 złotych. Cena sprzedaży była wartością rynkową i godziwą, która została potwierdzona raportem z wyceny dokonanej przez niezależnego biegłego rewidenta. Zbycie akcji spółki zależnej poprzedziło umorzenie długu Emitenta wobec Databroker SA na kwotę blisko 144 tys. złotych. Transakcja na akcjach spółki Databroker SA nastąpiła w formie wykupu menedżerskiego (MBO- Management Buy Out).

Od dnia zbycia udziałów Databroker SA Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i nie konsoliduje wyników finansowych.

11. Informacja o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe. Do dnia zbycia udziałów w Databroker SA bieżące transakcje – świadczenie wzajemnych bieżących usług i refaktury - odbywały się na warunkach rynkowych.

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 raportowanego roku obrotowego.

17. Ocena dotycząca zarządzania zasobami finansowymi

Głównym celem zarządzania zasobami finansowymi/kapitałem jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby 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.

Spółka monitoruje stan kapitałów za pomocą wskaźnika liczonego jako relacja zadłużenia netto do wartości EBITDA zdefiniowanej jako wynik finansowy z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem nie wprowadzano 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 horyzoncie najbliższych dwunastu miesięcy.

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

Zarząd Spółki nie zidentyfikował 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 poniżej ryzyk może mieć istotnie negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową i perspektywę 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. Mogą istnieć jeszcze inne czynniki, których Spółka jeszcze nie zidentyfikowała, a które mogłyby wywołać skutki, o których 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 pomyślnego dla Spółki 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, a nadrzędnym celem w strategii Spółki jest generowanie przepływów/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 do początku 2020 roku znajdujący się „w

restrukturyzacji” do chwili obecnej boryka się z trudnościami w nawiązaniu długofalowej współpracy z nowymi klientami.

Ryzyko związane z koniecznością ponoszenia przez Spółkę nakładów inwestycyjnych

Intensywny rozwój branży innowacyjnych technologii, dla utrzymywania 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 osiąganą 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. Zwiększenie konkurencji ze strony obecnych konkurentów rynkowych lub też wejście na rynek nowych podmiotów może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację ekonomiczną i osiąganą 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 osiąganą 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 karami przewidzianymi 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 bardzo zdywersyfikowana, co oznacza, iż w przypadku utraty jednego lub kilku klientów, przychody Spółki nie ulegną 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 związane z realizacją strategii dalszego rozwoju

Efektywność działania, mierzona wielkością zysków i poziomem rentowności, zależy od zdolności Spółki do określenia i realizacji strategii, która będzie skuteczna w długim horyzoncie czasowym. Ewentualne podjęcie niewłaściwych decyzji, wynikających z dokonania błędnej oceny sytuacji lub niezdolności przystosowania się Spółki do dynamicznie zmieniających się warunków rynkowych, zwłaszcza trendów w obszarze innowacyjnych technologii związanych z automatyzacją obsługi klienta i rozwiązań na bazie sztucznej inteligencji oznaczać może istotnie negatywnie wpłynąć na sytuację ekonomiczną i osiągnięte wyniki finansowe przez Spółkę mogące mieć istotny wpływ na pomyślną realizację Planu Restrukturyzacji oraz wywiązywania się przez Spółkę z propozycji układowych. W celu ograniczenia tego ryzyka prowadzona jest bieżąca analiza czynników mających wpływ na realizację przyjętej strategii oraz dbałość Zarządu Spółki o zapewnienie środków finansowych niezbędnych do realizowania inwestycji na odpowiednim poziomie tak, aby możliwe było określenie kierunku i charakteru zmian otoczenia rynkowego, a co za tym idzie – dostosowania strategii do tych zmian. 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 osiągane 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 uwarunkowana 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. Niekorzystne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą w istotny sposób negatywnie wpłynąć na działalność i wyniki ekonomiczne osiągane przez Spółkę mogące mieć istotny wpływ na pomyślną realizację Planu Restrukturyzacji oraz wywiązywania się przez Spółkę z propozycji układowych. 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.

Ryzyko wpływu konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy

Istnieje ryzyko związane z prowadzeniem działań zbrojnych w Ukrainie. Do dnia publikacji niniejszego raportu Zarząd Spółki nie odnotował bezpośredniego, negatywnego wpływu na swoją działalność. Spółka nie współpracuje z dostawcami, ani klientami, oraz nie prowadzi sprzedaży swoich usług na terytorium zaangażowane w konflikt. Spółka na bieżąco analizuje wpływ przedmiotowego konfliktu na projekty realizowane na terytorium Polski.

21. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta

Od ostatniego okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Unified Factory SA.

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. Kadra zarządzająca jest zatrudniona w Spółce na podstawie umów o pracę.

23. Akcje w posiadaniu kadry zarządzającej

Członkowie zarządu, rady nadzorczej oraz kluczowej kadry kierowniczej Emitenta nie byli w trakcie roku obrotowego, ani nie są w posiadaniu do dnia publikacji raportu rocznego akcji Spółki.

24. Zatrudnienie w Spółce

Zatrudnienie w Spółce na koniec 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku kształtowało się następująco:

Struktura zatrudnienia	31.12.2022	31.12.2021
Zarząd	1	2
Pracownicy operacyjni	1	2
Pracownicy administracji	1	1
Razem	3	5

Z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności gospodarczej (branża nowych technologii) Spółka współpracuje głównie z osobami zatrudnionymi na podstawie umów cywilnoprawnych.

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 2021 i 2022 rok przeprowadziła **BGM Audyt Sp. z o.o.**

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 31.03.2021r. Umowa zawarta została na okres 2 lat na:

- (i) badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok
- (ii) badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok

Tabela - Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Badanie i przegląd sprawozdań finansowych	16.000,00 zł	16.000,00 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł	0,00 zł
Wynagrodzenie biegłego rewidenta razem	16.000,00 zł	16.000,00 zł

Przedstawione wynagrodzenie obejmuje kwoty należne za lata 2021 oraz 2022 ujęte w sprawozdaniu finansowym na podstawie otrzymanych faktur i oszacowanych rezerw, zgodnie z postanowieniami umowy o badanie sprawozdań finansowych.

27. Podpisy osób sporządzających i zatwierdzających sprawozdanie zarządu z działalności za 2022 rok

Zarząd Unified Factory S.A. zatwierdził niniejsze sprawozdanie z działalności Spółki do publikacji w dniu 29 czerwca 2023 roku.

Marcin Woźniak
Prezes Zarządu