

Raport Bieżący nr 18/2018 z dnia 14 maja 2018 roku

Tytuł: **Przesunięcie terminu publikacji raportu za Q1 2018 rok**

Spółka Unified Factory S.A. („Spółka”) informuje o konieczności przesunięcia terminu publikacji raportu okresowego za pierwszy kwartał 2018 roku. Powodem przesunięcia terminu publikacji są nadzwyczajne zdarzenia, jakie zaszły w Spółce na przełomie pierwszego i drugiego kwartału, które spowodowały brak możliwości pełnienia funkcji przez Prezesa Zarządu. W przypadku Spółki oznacza to faktyczny brak Zarządu.

Skutkiem tego zdarzenia jest brak możliwości rzetelnej oceny sytuacji finansowej spółki Unified Factory S.A. oraz spółki zależnej Unified Factory LLC dotyczącej wątpliwości – potwierdzonych przez Audytora - odnośnie do kompletności informacji będących podstawą sporządzenia sprawozdań finansowych wymienionych spółek. Wątpliwości te wynikają przede wszystkim z nieprzeprowadzenia przez Zarząd Spółki procedury pełnej akceptacji faktur i związanej z tym dokumentacji. Spółka dokona publikacji raportu okresowego po ponownym przeanalizowaniu – we współpracy z Audytorem - sytuacji finansowej spółki na dzień 31 marca 2018 rok, po uzupełnieniu składu osobowego Zarządu Spółki.

Opóźnienie publikacji raportu kwartalnego za pierwszy kwartał 2018 roku jest dodatkowo uzasadnione brakiem możliwości podpisania sprawozdania finansowego przez Zarząd. Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości pełnomocnik jednostki nie może podpisywać sprawozdania finansowego w imieniu kierownika jednostki. Ustawa wyraźnie podkreśla, iż za kierownika jednostki nie uznaje się ustanowionych przez jednostkę pełnomocników. W konsekwencji pełnomocnik (w tym prokurent) nie może wypełniać przypisanego do kierownika jednostki obowiązku podpisywania sprawozdań finansowych.

Spółka informuje, iż na dzień 30 maja 2018 roku zwołane zostało Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki celem uzupełnienia składu Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki o czym Spółka poinformowała w raportach bieżących.

Spółka informuje ponadto, iż wstępny projekt zleconego raportu Audytora („Projekt”) z prowadzonej analizy due diligence według stanu na dzień 31 marca 2018 roku wstępnie wskazuje następujące obszary ryzyka bilansowego:

- nakłady na prace rozwojowe/wartości niematerialne, które nie zostały do tej pory zaakceptowane przez Zarząd Spółki. Projekt wstępnie przewiduje, że w przypadku braku możliwości potwierdzenia kontroli nad tymi aktywami, Zarząd Spółki powinien – zdaniem Audytora - dokonać ostrożnościowego odpisu aktualizującego wartość tych aktywów. Projekt wstępnie wskazuje, że kwota zaliczek objętych wskazanym ryzykiem może kształtować się na poziomie ok. 6.000.000 złotych;
- utrata wartości udziałów w Unified Factory LLC, w związku z brakiem możliwości sprawowania kontroli nad spółką. Projekt wstępnie wskazuje, że utrata wartości może wymagać dokonania odpisu aktualizującego aktywów zaangażowanych w LLC, którego wartość może kształtować się na poziomie ok. 790.000 złotych;
- decyzja jednego z kontrahentów o wycofaniu się z zakupu oprogramowania Unified Factory S.A. (informacja z dnia 1 maja 2018 roku). Projekt wstępnie wskazuje na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego, którego wartość może kształtować się na poziomie ok. 400.000 złotych;
- wpływ na realizację zaplanowanej prognozy finansowej na 2018 rok oraz na utratę wartości aktywów na skutek testów przeprowadzanych zgodnie z MSR 36.

Ostateczna treść raportu Audytora z due diligence Unified Factory S.A. na dzień 31 marca 2018 roku zostanie przekazana do Zarządu Spółki po uzupełnieniu jego składu osobowego oraz otrzymaniu od Zarządu Spółki wyjaśnień w wyżej wymienionych obszarach ryzyka bilansowego. Przewiduje się, że raport kwartalny za pierwszy kwartał zostanie opublikowany niezwłocznie po zakończeniu czynności wyjaśniających przez Zarząd Spółki.

Tymon Betlej- Prokurent