

GRUPA KAPITAŁOWA UNIFIED FACTORY S.A. w restrukturyzacji

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2 KWARTAŁ I ZA OKRES ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2018 ROKU**

**PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
PRZYJĘTYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	8
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	8
INFORMACJA DODATKOWA ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	15
INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE.....	15
SEGMENTY OPERACYJNE.....	16
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	18
AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	19
ZAPASY	20
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	20
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	21
KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY.....	21
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	22
DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	22
REZERWY I DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	23
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	24
ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	24
ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA KROTKOTERMINOWE	25
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I SPRAWY SĄDOWE	25
ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	25

⇒ **WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

Wybrane dane finansowe dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego		w tys. PLN		w tys. EUR	
		za okres i na dzień 01.01.2018 30.06.2018	za okres i na dzień 01.01.2017 30.06.2017	za okres i na dzień 01.01.2018 30.06.2018	za okres i na dzień 01.01.2017 30.06.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży	8 401	16 758	1 978	3 945
2.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(11 015)	5 200	(2 593)	1 224
3.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(11 813)	4 508	(2 781)	1 061
4.	Zysk (strata) netto jednostki dominującej	(11 726)	3 505	(2 761)	825
5.	Średnia ważona liczba akcji	8 705 244	6 849 280	8 705 244	6 849 280
6.	Przepływy pieniężne operacyjne	2 969	5 817	699	1 369
7.	Przepływy pieniężne inwestycyjne	(10 074)	(12 504)	(2 372)	(2 944)
8.	Przepływy pieniężne finansowe	(11 335)	8 849	(2 669)	2 083
9.	Przepływy pieniężne netto Razem	(18 441)	2 162	(4 342)	509
10.	Aktywa trwałe	55 880	34 902	13 221	8 258
11.	Aktywa obrotowe	13 596	18 165	3 217	4 298
12.	Aktywa Razem	69 476	53 067	16 438	12 556
13.	Zobowiązania długoterminowe	31 711	14 649	7 503	3 466
14.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 711	8 232	1 824	1 948
15.	Zobowiązania Razem	39 422	22 881	9 327	5 414
16.	Kapitały własne	30 054	30 186	7 111	7 142
17.	Kapitał podstawowy	7 835	7 364	1 854	1 742
18.	Liczba akcji	8 705 244	6 849 280	8 705 244	6 849 280
19.	Zysk (Strata) na jedną akcję	-1,35 zł	0,51 zł	-0,32 €	0,12 €
20.	Wartość księgowa na jedną akcję	3,45 zł	4,41 zł	0,79 €	1,04 €

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.06.2018	30.06.2017
1 EURO / 1 PLN	4,3616	4,2265

Kursy przyjęte do wyceny rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów na ostatni dzień każdego miesiąca okresu	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
1 EURO / 1 PLN	4,2395	4,2474

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2018 30.06.2018	01.04.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017	01.04.2017 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 809	1 476	12 658	8 378
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 592	853	4 100	780
Przychody ze sprzedaży	8 401	2 329	16 758	9 158
Koszt sprzedaży produktów i usług	(7 920)	(5 053)	(6 582)	(4 399)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 517)	(821)	(3 924)	(717)
Koszt własny sprzedaży	(11 437)	(5 874)	(10 506)	(5 116)
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	(2 036)	(3 545)	6 251	4 042
Koszty sprzedaży	(188)	116	(218)	(28)
Koszty ogólnego zarządu i administracji	(730)	(530)	(937)	(840)
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(2 954)	(3 960)	5 096	3 175
Pozostałe przychody operacyjne	196	119	174	90
Pozostałe koszty operacyjne	(8 256)	(7 029)	(70)	19
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(11 015)	(10 869)	5 200	3 284
Przychody finansowe	179	10	3	-
Koszty finansowe	(977)	(361)	(694)	(361)
ZYSK(STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	(11 813)	(11 220)	4 508	2 923
Podatek dochodowy	87	177	(1 003)	(666)
ZYSK (STRATA) NETTO	(11 726)	(11 043)	3 505	2 257
Inne całkowite dochody zmieniające wynik netto				
Inne całkowite dochody razem	-	-	-	-
Zmiana wartości instrumentów zabezpieczających	-	-	-	-
Zmiany w podatku dochodowym	-	-	-	-
Zmiany z wyceny świadczeń pracowniczych	-	-	-	-
Zmiany niepodzielonego wyniku z lat poprzednich	-	-	-	-
CAŁOWITY DOCHÓD	(11 726)	(11 043)	3 505	2 257
Zysk (strata) netto przypadający:				
- akcjonariuszom Jednostki dominującej	(11 726)	(11 043)	3 505	2 257
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Liczba akcji	8 705 244	8 705 244	6 849 280	6 849 280
Zysk/(strata) na jedną akcję				
- podstawowy z zysku za okres	-1,35 zł	-1,27 zł	0,51 zł	0,33 zł
- rozwodniony z zysku za okres	-	-	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)			
Rzeczowe aktywa trwałe	2 913	3 272	3 710
Wartości niematerialne	45 697	37 372	25 179
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Aktywa finansowe długoterminowe	4 404	4 404	3 945
Pozostałe aktywa długoterminowe	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 866	3 021	2 067
AKTYWA TRWAŁE RAZEM	55 880	48 069	34 902
AKTYWA OBROTOWE (krótkoterminowe)			
Zapasy	275	274	376
Należności handlowe	1 929	10 453	9 699
Należności podatkowe	5 302	3 546	1 923
Pozostałe należności krótkoterminowe	837	831	892
Aktywa finansowe krótkoterminowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 514	25 048	3 657
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	739	1 475	1 618
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE RAZEM	13 596	41 626	18 165
AKTYWA RAZEM	69 476	89 695	53 067

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
KAPITAŁ WŁASNY	30 054	41 591	30 186
Kapitał podstawowy	7 835	7 835	7 364
Pozostałe kapitały rezerwowe	33 946	24 599	19 317
Zyski zatrzymane	-	211	-
Wynik na dzień bilansowy	-11 726	8 946	3 505
KAPITAŁ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	30 054	41 591	30 186
KAPITAŁ AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA (długoterminowe)			
Rezerwy	255	692	3
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 160	6 479	4 104
Zobowiązania finansowe instrumenty dłużne	25 000	35 000	10 000
Kredyty i pożyczki część długoterminowa	0	166	265
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	296	136	276
ZOBOWIĄZANIA (długoterminowe) RAZEM	31 711	32 472	14 649
Kredyty i pożyczki część krótkoterminowa	0	209	1 720
Pozostałe zobowiązania finansowe	117	337	219
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 738	1 612	2 637
Zobowiązania podatkowe	885	1 376	1 591
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	176	159	271
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 796	1 939	1 792
Zobowiązania z aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA (krótkoterminowe) RAZEM	7 711	15 632	8 232
STAN ZOBOWIĄZAŃ RAZEM	39 792	48 105	22 881
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	69 476	89 695	53 067

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2018 30.06.2018	01.04.2018 30.06.2018	01.01.2017 31.06.2017	01.04.2017 31.06.2017
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk (strata) brutto	(11 726)	(11 133)	4 508	2 923
Korekty o pozycje:	14 695	8 431	1 309	(1 680)
Amortyzacja	2 610	1 297	1 375	687
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(28)	3	35	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	61	478	294	34
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	(1)	-
Zmiana stanu rezerw	(756)	(490)	2 308	1 238
Zmiana stanu zapasów	(2)	(343)	(173)	336
Zmiana stanu należności	8 528	7 287	(233)	(1 938)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 567	(228)	197	(236)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	713	516	(1 602)	(1 224)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	(1 003)	(666)
Inne korekty	-	(91)	111	89
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 969	(2 702)	5 817	1 243
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	1	-
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-
Wpływy z tytułu posiadanych aktywów finansowych w tym obligacje	-	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne w tym dotacje	1 082	1 043	-	-
Inwestycje w wartości niematerialne i aktywa trwałe	(11 157)	(1 155)	(12 505)	(12 505)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	5 788
Na aktywa finansowe	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	(10 074)	(111)	(12 504)	(6 717)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy netto z emisji akcji	-	-	9 891	9 891
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	(1 411)	3	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	(9 891)
Inne wpływy finansowe	3	3	-	-
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli podziału zysku	-	-	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(140)	(140)	(616)	249
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(10 000)	-	-	-
Z tytułu zobowiązań finansowych	-	19	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(78)	(53)	(95)	(48)
Odsetki	(1 070)	(429)	(294)	(34)
Inne wydatki finansowe	(51)	(5)	(40)	(40)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	(11 335)	(2 015)	8 849	127
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(18 441)	(4 829)	2 162	(5 346)
Środki pieniężne na początek okresu	22 955		1 495	
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	4 514		3 657	

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

KAPITAŁ WŁASNY	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał niekontrolujący	Razem kapitał własny
STAN NA 01.01.2017	6 164	5 915	4 711	16 791	-	16 791
Zysk (strata) za okres bieżący	-	-	3 505	3 505	-	3 505
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Podział zysku za okresy poprzednie	-	4 711	(4 711)	-	-	-
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału podstawowego	1 200	8 691	-	9 891	-	9 891
Dywidendy	-	-	-	-	-	-
STAN NA 30.06.2017	7 364	19 317	3 505	30 186	-	30 186

KAPITAŁ WŁASNY	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał niekontrolujący	Razem kapitał własny
STAN NA 01.01.2017	6 164	5 915	4 711	16 791	-	16 791
Zysk (strata) za okres bieżący	-	-	8 946	8 946	-	8 946
Inne całkowite dochody	-	-	(26)	(26)	-	(26)
Podział zysku za okresy poprzednie	-	4 711	(4 711)	-	-	-
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	237	237	-	237
Podwyższenie kapitału podstawowego	1 670	-	-	1 670	-	1 670
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	13 973	-	13 973	-	13 973
Dywidendy	-	-	-	-	-	-
STAN NA 31.12.2017	7 835	24 599	9 156	41 591	-	41 591

KAPITAŁ WŁASNY	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał niekontrolujący	Razem kapitał własny
STAN NA 01.01.2018	7 835	24 599	9 156	41 591	-	41 591
Zysk (strata) za okres bieżący	-	-	(11 726)	(11 726)	-	(11 726)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Podział zysku za okresy poprzednie	-	9 346	(9 156)	190	-	190
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału podstawowego	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-
STAN NA 30.06.2018	7 835	33 946	(11 726)	30 054	-	30 054

⇒ **WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

Wybrane dane finansowe dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego		za okres i na dzień 01.01.2018 30.06.2018	za okres i na dzień 01.01.2017 30.06.2017	za okres i na dzień 01.01.2018 30.06.2018	za okres i na dzień 01.01.2017 30.06.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży	5 889	14 302	1 389	3 367
2.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(11 724)	4 992	(2 765)	1 175
3.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(11 481)	4 511	(2 708)	1 062
4.	Zysk (strata) netto	(11 261)	3 641	(2 656)	857
5.	Średnia ważona liczba akcji	8 705 244	6 849 280	8 705 244	6 849 280
6.	Przepływy pieniężne operacyjne	2 597	5 270	613	1 241
7.	Przepływy pieniężne inwestycyjne	(10 074)	(12 796)	(2 376)	(3 013)
8.	Przepływy pieniężne finansowe	(11 573)	9 146	(2 730)	2 153
9.	Przepływy pieniężne netto Razem	(19 050)	1 619	(4 493)	381
10.	Aktywa trwałe	57 377	35 975	13 155	8 512
11.	Aktywa obrotowe	12 120	16 591	2 779	3 925
12.	Aktywa Razem	69 497	52 566	15 934	12 437
13.	Zobowiązania długoterminowe	31 658	14 646	7 258	3 465
14.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 580	14 391	1 738	3 405
15.	Zobowiązania Razem	39 237	20 231	8 996	4 787
16.	Kapitały własne	30 260	30 651	6 938	7 252
17.	Kapitał podstawowy	7 835	7 364	1 796	1 742
18.	Liczba akcji	8 705 244	6 849 280	8 705 244	6 849 280
19.	Zysk (Strata) na jedną akcję	-1,29 zł	0,53 zł	-0,31 €	0,13 €
20.	Wartość księgowa na jedną akcję	3,48 zł	4,48 zł	0,82 €	1,05 €

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.06.2018	30.06.2017
1 EURO / 1 PLN	4,3616	4,2265

Kursy przyjęte do wyceny rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych

Kurs średni, liczony jako 4.2447	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
1 EURO / 1 PLN	4,2395	4,2474

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2018 30.06.2018	01.04.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017	01.04.2017 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 297	559	10 202	6 039
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 592	853	4 100	1 870
Przychody ze sprzedaży	5 889	1 412	14 302	7 909
Koszt sprzedaży produktów i usług	(6 158)	(3 283)	(4 346)	(2 056)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 517)	(821)	(3 924)	(1 744)
Koszt własny sprzedaży	(8 675)	(4 103)	(8 270)	(3 801)
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	(2 786)	(2 692)	6 032	4 108
Koszty sprzedaży	(165)	(28)	(224)	(120)
Koszty ogólnego zarządu i administracji	(712)	(529)	(914)	(813)
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(3 663)	(3 249)	4 893	3 175
Pozostałe przychody operacyjne	195	118	169	90
Pozostałe koszty operacyjne	(8 256)	(7 028)	(70)	(36)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(11 724)	(10 159)	4 992	3 229
Przychody finansowe	1 204	13	3	-
Koszty finansowe	(961)	(357)	(484)	(158)
ZYSK(STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	(11 481)	(10 504)	4 511	3 071
Podatek dochodowy	(220)	(220)	(870)	(593)
ZYSK (STRATA) NETTO	(11 261)	(10 284)	3 641	2 478
Inne całkowite dochody zmieniające wynik netto				
Inne całkowite dochody razem	-	-	-	-
Zmiana wartości instrumentów zabezpieczających	-	-	-	-
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zyski (Straty) dotyczące wyceny świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	-	-	-	-
Zyski (Straty) zmieniające wartość niepodzielonego wyniku z lat poprzednich	-	-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD	(11 261)	(10 284)	3 641	2 478
Zysk (strata) netto przypadający:				
- akcjonariuszom Jednostki dominującej	(11 261)	(10 284)	3 641	2 478
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Liczba akcji	8 705 244	8 705 244	6 849 280	8 705 244
Zysk/(strata) na jedną akcję				
- podstawowy z zysku za okres	-1,29 zł	-1,18 zł	0,53 zł	0,42 zł
- rozwodniony z zysku za okres	-	-	-	-

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)			
Rzeczowe aktywa trwałe	2 913	3 272	3 710
Wartości niematerialne	47 106	38 200	25 745
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Aktywa finansowe długoterminowe	4 542	5 269	4 552
Pozostałe aktywa długoterminowe	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 816	2 915	1 968
AKTYWA TRWAŁE RAZEM	57 377	49 656	35 975
AKTYWA OBROTOWE (krótkoterminowe)			
Zapasy	271	273	373
Należności handlowe	1 100	9 610	8 960
Należności podatkowe	5 302	3 546	1 923
Pozostałe należności krótkoterminowe	837	831	892
Aktywa finansowe krótkoterminowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 905	22 955	2 838
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	706	1 451	1 604
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	12 120	38 666	16 591
AKTYWA RAZEM	69 497	88 322	52 566

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
KAPITAŁ WŁASNY	30 260	41 521	30 651
Kapitał podstawowy	7 835	7 835	7 364
Pozostałe kapitały rezerwowe	33 686	24 928	19 646
Zyski zatrzymane	0	-112	0
Wynik na dzień bilansowy	-11 261	8 869	3 641
ZOBOWIĄZANIA (długoterminowe)			
Rezerwy	202	630	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 160	6 479	4 104
Zobowiązania finansowe instrumenty dłużne	25 000	25 000	10 000
Kredyty i pożyczki część długoterminowa	0	166	265
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	296	136	276
ZOBOWIĄZANIA (długoterminowe) RAZEM	31 658	32 410	14 646
Kredyty i pożyczki część krótkoterminowa	0	209	1 715
Pozostałe zobowiązania finansowe	117	10 337	219
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 985	1 286	2 800
Zobowiązania podatkowe	630	592	650
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	52	28	92
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 796	1 939	1 792
Zobowiązania z aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA (krótkoterminowe) RAZEM	7 580	14 391	7 269
STAN ZOBOWIĄZAŃ RAZEM	39 237	46 801	21 915
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	69 497	88 322	52 566

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2018 30.06.2018	01.04.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017	01.04.2017 30.06.2017
PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk (strata) brutto	(11 481)	(10 504)	4 511	3 071
Korekty o pozycje:	14 078	7 268	758	(1 847)
Amortyzacja	2 610	1 308	1 395	697
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(28)	-	35	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	61	474	294	34
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	(1)	-
Zmiana stanu rezerw	(747)	(480)	2 305	1 255
Zmiana stanu zapasów	2	342	(171)	336
Zmiana stanu należności kredytów	7 497	5 667	(465)	(2 627)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	702	508	(1 598)	(1 261)
Podatek CIT zapłacony	220	220	(870)	(593)
Inne korekty	-	(234)	1	4
PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 597	(3 235)	5 270	1 224
PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	-	1	-
Wpływy ze sprzedaży inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-
Wpływy z tytułu posiadanych aktywów finansowych w tym dywidenda	1 026	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne w tym dotacje	57	18	-	-
Inwestycje w wartości niematerialne oraz rzeczowe aktywa trwałe	(11 157)	(1 155)	(12 787)	(6 858)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
Na aktywa finansowe	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	(10)	(10)
PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	(10 074)	(1 137)	(12 796)	(6 868)
PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy netto z emisji akcji	-	-	9 891	-
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	(1 411)	3	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
podziału zysku	-	-	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(374)	(383)	(319)	249
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(10 000)	-	-	-
Z tytułu zobowiązań finansowych	-	13	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(78)	(53)	(95)	(48)
Odsetki	(1 070)	(428)	(294)	(34)
Inne wydatki finansowe	(51)	(5)	(40)	(11)
PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	(11 573)	(2 267)	9 146	157
PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(19 050)	(6 640)	1 619	(5 487)
Środki pieniężne na początek okresu	22 955	-	1 218	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	3 905		2 838	

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

KAPITAŁ WŁASNY	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem
STAN NA 01.01.2017	6 164	6 095	4 860	17 119
Zysk (strata) za okres bieżący	-	-	3 641	3 641
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Podział zysku za okresy poprzednie	-	4 860	(4 860)	-
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału podstawowego	1 200	-	-	1 200
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	8 691	-	8 691
Dywidendy	-	-	-	-
STAN NA 30.06.2017	7 364	19 646	3 641	30 651

KAPITAŁ WŁASNY	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem
STAN NA 01.01.2017	6 164	6 095	4 860	17 119
Zysk (strata) za okres bieżący	-	-	8 869	8 869
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Podział zysku za okresy poprzednie	-	4 860	(4 860)	-
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału podstawowego	1 670	-	-	1 670
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	13 973	-	13 973
Dywidendy	-	-	-	-
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(112)	(112)
STAN NA 31.12.2017	7 835	24 928	8 758	41 522

STAN NA 01.01.2018	7 835	24 928	8 758	41 522
Zysk (strata) za okres bieżący	-	-	(11 261)	(11 261)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Podział zysku za okresy poprzednie	-	8 758	(8 758)	-
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału podstawowego	-	-	-	-
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-
STAN NA 30.06.2018	7 835	33 686	(11 261)	30 260

INFORMACJA DODATKOWA ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

⇒ INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE UNIFIED FACTORY

Informacje o jednostce dominującej

Nazwa: **Unified Factory Spółka Akcyjna**
Siedziba: ul. Solidarności 117/309, 00-140 Warszawa

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym jednostki dominującej Grupy Kapitałowej:

Spółka została w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w formie Aktu Notarialnego, Repertorium Nr A-1270/2009 w dniu 14 stycznia 2009 roku i 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

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej Grupy Kapitałowej

Unified Factory S.A. jest dostawcą technologii automatyzującej sprzedaż i obsługę klienta opartą na platformie Customer Service Automation i algorytmach pamięci asocjacyjnej.

Informacje o Grupie Kapitałowej

Unified Factory S.A. jest spółką dominującą wobec następujących podmiotów:

Databroker Spółka Akcyjna oraz Unified Factory LLC

Udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz w prawach głosu wymienionych spółek zależnych wynosi 100%.

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami, wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty Polski (zł/PLN). Wszystkie dane zaprezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Unified Factory stosuje zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz interpretacjami, wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

⇒ SEZONOWOŚĆ

Działalność Grupy Unified Factory nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki finansowe nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku czy okresu śródrocznego. Typowe wahania sezonowe i cykliczne w działalności Spółki nie występują.

⇒ SEGMENTY OPERACYJNE

W celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, Zarząd Jednostki dominującej na bieżąco monitoruje wyniki operacyjne segmentów oraz ocenia skutki alokacji zasobów Grupy.

Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej poszczególnych segmentów.

Koszty finansowania działalności Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy nie są alokowane do segmentów.

Grupa prowadzi działalność w dwóch podstawowych segmentach działalności, będącymi jednocześnie segmentami sprawozdawczymi:

⇒ CUSTOMER SERVICE AUTOMATION

I

⇒ OUTSOURCING SPRZEDAŻY (CALL CENTER)

Customer Service Automation to segment, którego funkcjonowanie oparte jest na wielokanałowym systemie Contact Center wspieranym przez sztuczną inteligencję i dedykowanym dla działów sprzedaży i obsługi klienta.

Usługi oferowane w tym segmencie umożliwiają Klientom Grupy:

- - 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 tekstowej klientów.

Drugim segmentem, w którym Grupa prowadzi działalność operacyjną jest segment **Outsourcing sprzedaży (Call Center)**. Model biznesowy tego segmentu opiera się na unikalnym modelu zintegrowanego zarządzania sprzedażą i obsługą klienta przez telefon (połączenia wychodzące, przychodzące, obsługa klienta). W segmencie tym klientom Grupy oferowane są usługi wsparcia sprzedaży, które tworzą usługi konsultingu biznesowego, oraz usługi z obszaru zarządzania procesami (BPO) i marketingu.

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów, zysków i alokacji zasobów poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy za okres zakończony dnia 30 września 2018 roku oraz 30 września 2017 roku.

Przychody w podziale na segmenty działalności

	01.01.2018 30.06.2018	01.04.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017	01.04.2017 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 809	1 476	12 658	8 378
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 592	853	4 100	780
Razem	8 401	2 329	16 758	9 158

Wyniki działalności i alokacja zasobów w podziale na segmenty

Za okres zakończony 30.06.2018	CSA (Customer Service Automation)	BPO (Outsourcing Sprzedaży Call Center)	Działalność nie przypisana do segmentów	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	5 565	2 837	-	8 401
Koszty bezpośrednie segmentu	(8 949)	(2 203)	(203)	(11 355)
ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY	(3 385)	634	(203)	(2 954)
Pozostałe przychody operacyjne				196
Pozostałe koszty operacyjne				(8 256)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				(11 015)
Przychody finansowe				179
Koszty finansowe				(977)
ZYSK(STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM				(11 813)
Podatek dochodowy				87
ZYSK (STRATA) NETTO				(11 726)
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA				
Aktywa trwałe segmentu	55 514	366	-	55 880
Aktywa obrotowe	12 676	920	-	13 596
Aktywa nieprzypisane do segmentów działalności	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	68 190	1 286	-	69 476
Zobowiązania segmentu	38 136	1 286		39 422
Zobowiązania nie przypisane do segmentu	-	-	-	-
Kapitały własne	30 054	-	-	30 054
ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY RAZEM	68 190	1 286	-	69 476

Za okres zakończony 30.06.2017	CSA (Customer Service Automation)	BPO (Outsourcing Sprzedaży Call Center)	Działalność nie przypisana do segmentów	RAZEM
Przychody ze sprzedaży	13 895	2 863	-	16 758
Koszty bezpośrednie segmentu	(9 245)	(2 203)	(213)	(11 661)
ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY	4 649	660	(213)	5 096
Pozostałe przychody operacyjne				174
Pozostałe koszty operacyjne				(70)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				5 200
Przychody finansowe				3
Koszty finansowe				(694)
ZYSK(STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM				4 508
Podatek dochodowy				(1 003)
ZYSK (STRATA) NETTO				3 505
AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA				
Aktywa trwałe segmentu	34 547	355	-	34 902
Aktywa obrotowe	17 248	917	-	18 165
Aktywa nieprzypisane do segmentów działalności	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	51 795	1 272	-	53 067
Zobowiązania segmentu	21 609	1 272		22 881
Zobowiązania nie przypisane do segmentu	-	-	-	-
Kapitały własne	30 186	-	-	30 186
ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY RAZEM	51 795	1 272	-	53 067

⇒ **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE oraz POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE****Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych**

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Grunty	-	-	-
Budynki, lokale	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	2 574	2 966	3 588
Środki transportu	178	166	107
Inne środki trwałe	12	140	15
Środki trwałe w budowie	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
Razem	2 913	3 272	3 710

W ujawnionych na dzień 30 czerwca 2018 roku rzeczowych aktywach o wartości 2.913 tys. PLN, najistotniejszą pozycję stanowi wartość urządzeń technicznych i maszyny o wartości netto 2.413 tys. PLN. W pozycji tej Grupa wykazuje wartość nakładów inwestycyjnych w infrastrukturę komputerową w tym serwerownię oddaną do użytkowania w trakcie 2016 i 2017 roku.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Grupa nie jest w posiadaniu aktywów trwałych do odsprzedaży oraz nie posiada zobowiązań z tytułu aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

Zestawienie wartości niematerialnych

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Nie zakończone prace rozwojowe	-	603	12 481
Oprogramowanie komputerowe	41 118	36 769	7 446
Patenty, licencje, koncesje	-	-	-
Inne wartości niematerialne	4 579	-	5 252
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
Razem	45 697	37 372	25 179

Ujawnione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 roku wartości niematerialne w kwocie 45.697 tys. PLN dotyczą programów systemowych – narzędzi informatycznych do obsługi klienta wytworzonych wewnątrz Grupy, sfinansowanych po części ze środków własnych oraz ze środków pochodzących z dotacji z Unii Europejskiej. W 2018 roku do dnia bilansowego poniesiono nakłady i oddano do użytkowania kolejne moduły Platformy Unified Factory Customer Service Automation (Platforma UF CSA) o łącznej wartości 10.112 tys. PLN.

W 2018 roku Grupa prowadzi intensywne prace rozwojowe Platformy UF CSA; rozbudowywane są funkcjonalności poszczególnych modułów platformy, w tym o moduł pamięci asocjacyjnej oparty na wykorzystaniu technologii sztucznej inteligencji.

Patenty, koncesje

Grupa, w rozumieniu ustawy o prawie własności przemysłowej, nie jest właścicielem patentów, jak również nie wykorzystuje do prowadzenia swojej działalności żadnych koncesji.

Licencje

Poza standardowymi licencjami na oprogramowanie Grupa nie jest w posiadaniu innych licencji.

Nieruchomości inwestycyjne

Unified Factory nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

⇒ **AKTYWA DŁUGOTERMINOWE**

Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Aktywa wyceniane przez wynik (wartość firmy)	4 404	4 404	4 404
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
Razem	4 404	4 404	4 404

Ujawniana w długoterminowych aktywach finansowych pozycja o wartości 4.404 tys. PLN dotyczy wartości zakupionych w 2015 roku 100% udziałów spółki zależnej Databroker S.A.

⇒ **AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO**

Zmiany stanu aktywów i rezerw utworzonych na podatek odroczony w za okres i na dzień 30 czerwca 2018 oraz 30 czerwca 2017 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2018	Zwiększenie (+)	Zmniejszenie (-)	30.06.2018
Aktywa z tytułu podatku odrozonego				
Wycena rozrachunków	-	-	-	-
Zobowiązania tytułu wynagrodzeń i składek ZUS	-	-	-	-
Niezafakturowane koszty okresu	-	-	-	-
Odpis aktualizujący należności	-	-	-	-
Odpis aktualizujący zapasy	-	-	-	-
Różnica między bilansową i podatkową wartością	-	-	-	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	38	-	-	38
Nieuregulowane zobowiązania finansowe	78	-	(11)	67
Rezerwy na licencje	-	-	-	-
Straty podatkowe lat ubiegłych	2 699	-	-	2 699
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odrozonego	2 816	-	(11)	2 805
Rezerwa z tytułu podatku odrozonego	-	-	-	-
Wycena rozrachunków	-	-	-	-
Środki trwałe w leasingu finansowym	-	-	-	-
Należności z tytułu odsetek	-	-	-	-
Koszty rozliczane w czasie	-	-	-	-
Naliczone odsetki	-	-	-	-
Różnica między podatkową a bilansową wartością	6 176	-	(197)	5 979
Rezerwa brutto z tytułu podatku odrozonego	6 176	-	(197)	5 979
Zmiana bilansowa				3 174

	01.01.2017	Zwiększenie (+)	Zmniejszenie (-)	30.06.2017
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Wycena rozrachunków	139	-	-	139
Zobowiązania tytułu wynagrodzeń i składek ZUS	41	25	-	66
Niezafakturowane koszty okresu	4	-	-	4
Odpis aktualizujący należności	-	-	-	-
Odpis aktualizujący zapasy	-	-	-	-
Różnica między bilansową i podatkową wartością	34	-	-	34
Rezerwa na odprawy emerytalne	26	-	-	26
Nieuregulowane zobowiązania finansowe	-	73	-	73
Rezerwy na licencje	-	1 605	-	1 605
Pozostałe rezerwy	21	-	-	21
Wycena transakcji terminowych	388	-	(388)	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	653	1 703	(388)	1 968
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego				
Wycena rozrachunków	-	-	-	-
Środki trwałe w leasingu finansowym	-	-	-	-
Należności z tytułu odsetek	-	-	-	-
Koszty rozliczane w czasie	-	-	-	-
Naliczone odsetki	-	-	-	-
Różnica między podatkową a bilansową wartością	1 799	2 305	-	4 104
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	1 799	2 305	-	4 104
Zmiana bilansowa				2 136

⇒ **ZAPASY**

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Materiały	-	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-	0
Produkty gotowe	-	-	-
Towary	-	185	185
Zaliczki na dostawy	275	89	191
Razem	275	274	376

Kwoty ujawnione w pozycji "towary" dotyczą zapasu sprzętu informatycznego zakupionego na potrzeby przyszłych wdrożeń u Klientów Grupy Unified Factory.

⇒ **NALEŻNOŚCI**

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają terminy płatności od 14 do 90 dni.

Grupa stosuje zasadę dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, zmniejszone zostaje ryzyko kredytowe Grupy.

Należności handlowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług krajowe	1 113	1 763	1 667
Należności z tytułu dostaw i usług zagraniczne	816	8 690	8 032
Inne należności handlowe	-	-	-
Razem	1 929	10 453	9 699

Należności z tytułu dostaw i usług ujmowane i wykazywane są według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie

pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Należności podatkowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Pozostałe należności krótkoterminowe	837	831	892
Z tytułu rozrliczeń międzyokresowych	739	1 475	1 618
Inne należności krótkoterminowe	-	-	-
Razem	1 576	2 306	2 510

⇒ **ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Środki pieniężne w banku i w kasie	4 514	25 048	3 657
Lokaty krótkoterminowe	-	-	-
Inne ekwiwalenty środków pieniężnych	-	-	-
Razem	4 514	25 048	3 657

w tym walutach:

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
środki w PLN	4 464	24 858	3 593
środki w EUR	32	114	43
środki w innych walutach	18	76	21
Razem	4 514	25 048	3 657

⇒ **KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY**

Kapitał podstawowy

Na dzień 30 czerwca 2018 roku kapitał zakładowy Unified Factory S.A. wynosił 7.834.719,60 PLN i dzielił się na 8.705.244 akcji wyemitowanych w seriach A, B, C, D, E i F.

na dzień 30.06.2018

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
A	imiennie uprzywilejowane w zakresie prawa głosu	2 głosy na 1 akcję	brak	500 000	0,90 zł	450 000,00 zł
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	100 000	0,90 zł	90 000,00 zł
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	5 000 000	0,90 zł	4 500 000,00 zł
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 249 280	0,90 zł	1 124 352,00 zł
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 333 333	0,90 zł	1 199 999,70 zł
F	zwykłe na okaziciela	brak	brak	522 631	0,90 zł	470 367,90 zł
Razem				8 705 244		7 834 719,60

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, E i F są akcjami zwykłymi na okaziciela - posiadają te same uprawnienia co do prawa głosu, dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,90 PLN za jedną akcję.

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, E i F są akcjami zwykłymi na okaziciela - posiadają te same uprawnienia co do prawa głosu, dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Struktura akcjonariatu

W trakcie raportowanego okresu oraz na dzień 30 czerwca 2018 roku struktura akcjonariatu nie ulegała zmianom.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
Maciej Okniński	2 602 450	2 342 205,00	29,90%	2 786 200	30,27%
Rafał Dąbrowa	840 000	756 000,00	9,65%	840 000	9,13%
Tymon Betlej	725 400	652 860,00	8,33%	786 650	8,55%
Cezary Nowosad	519 200	467 280,00	5,96%	519 200	5,64%
Quercus TFI SA	462 422	416 179,80	5,31%	462 422	5,02%
Pozostali Akcjonariusze	3 555 772	3 200 194,80	40,85%	3 810 772	41,40%
Razem	8 705 244	7 834 719,60	100,00%	9 205 244	100,00%

* Wartość nominalna 1 akcji

0,90 zł

Kapitał zapasowy i pozostałe kapitały rezerwowe

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów wypracowanych zysków. W raportowanym okresie na wzrost kapitałów rezerwowych wpływ miał podział wyników finansowych z lat ubiegłych. Szczegóły dotyczące zmian w pozycji kapitału zapasowego i rezerwowego zaprezentowane zostały w sprawozdaniu ze zmian w kapitałach własnych.

Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących (udział mniejszości)

Udział Jednostki dominującej w kapitale jednostek zależnych wynosi 100%, dlatego w Grupie Kapitałowej Unified Factory SA udział akcjonariuszy niekontrolujących nie występuje.

⇒ ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

	01.01.2018 30.06.2018	01.04.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017	01.04.2017 30.06.2017
CAŁOWITY DOCHÓD	(11 726)	(11 043)	3 505	2 257
Zysk (strata) netto przypadający:				
- akcjonariuszom Jednostki dominującej	(11 726)	(11 043)	3 505	2 257
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Liczba akcji	8 705 244	8 705 244	6 849 280	6 849 280
Zysk/(strata) na jedną akcję				
- podstawowy z zysku za okres	-1,35 zł	-1,27 zł	0,51 zł	0,33 zł
- rozwodniony z zysku za okres	-	-	-	-

Zysk rozwodniony równy jest zyskowi podstawowemu, gdyż nie istnieją instrumenty rozwadniające.

⇒ DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

W raportowanym okresie jednostka dominująca Grupy otrzymała dywidendę o wartości 1.025 tys. PLN od wyniku finansowego netto za 2017 rok spółki zależnej Databroker SA.

Niepodzielony wynik finansowy oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy

Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, Jednostka dominująca jest obowiązana utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego Spółki. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy; część kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału podstawowego można wykorzystać jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej i nie podlega ona podziałowi na inne cele.

Na dzień 30 września 2018 roku nie istniały inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

⇒ **REZERWY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE****Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych**

Podstawą wyceny rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne) są zasady ujęte w MSR 19 oraz przepisy prawa pracy, regulaminy wynagrodzeń, i inne wiążące porozumienia pracodawcy z pracownikami. Szacunek kwoty rezerw powinien uwzględniać obowiązkowe obciążenia pracodawcy wynikające z przepisów prawa obowiązujących na dzień szacowania rezerwy (np. składki emerytalne i rentowe) po okresie zatrudnienia.

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Rezerwa emerytalna	5	5	-
Rezerwa urlopowa	250	233	-
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	454	3
Razem	255	692	3

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowi kwota podatku dochodowego wymagająca zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie dodatnich różnic przejściowych, powiększających zarówno podstawę opodatkowania jak i sam podatek dochodowy. Wartość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została policzona jako suma iloczynów przejściowych różnic na pasywach i aktywach, a także stawek podatkowych ich dotyczących. Przeciwną pozycją dla „rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego” są aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - tworzona jest w wyniku wystąpienia dodatnich różnic przejściowych pomiędzy księgową i podatkową wartością pasywów i wartością dochodów, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku - jest wynikiem powstania różnicy pomiędzy kwotą jaką powinna jednostka gospodarcza zapłacić fiskusowi zgodnie z zasadami obowiązującymi w rachunkowości a wartością jaka zostanie odprowadzona zgodnie z prawem podatkowym.

Szczegółowe zestawienie zmian w stanie rezerw z tytułu podatku przedstawione zostało w sekcji „Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego” na str. 20 niniejszego sprawozdania.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (rezerwa na przychody)

W tej pozycji zobowiązań ujawniane są przychody, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych tzw. „bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów” i *de facto* stanowią rezerwę na przyszłe przychody.

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Rezerwy krótkoterminowe (przychody przyszłych okresów)	1 796	1 939	1 792
Pozostałe rezerwy	-	-	-
Razem	1 796	1 939	1 792

Ujawnione na dzień 30 czerwca 2018 roku saldo przychodów z tytułu rozliczeń międzyokresowych o wartości 1.796 tys. zł dotyczy otrzymanego dofinansowania w postaci dotacji z Państwowej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości oraz Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych.

⇒ **ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

Zobowiązania finansowe długoterminowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje)	25 000	35 000	10 000
Kredyty (część długoterminowa)	-	-	265
Leasing (część długoterminowa)	296	136	276
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Razem	25 296	35 136	10 541

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kredyty (część krótkoterminowa)	-	-	1 221
Faktoring	-	-	499
Leasing (część krótkoterminowa)	117	337	219
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Razem	117	337	1 939

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji

W 2015 roku Jednostka dominująca Grupy dokonała emisji obligacji o wartości 3 mln PLN. W 2016 roku dokonano emisji obligacji serii o wartości 10 mln PLN i spłacono obligacje serii A.

W miesiącach Listopadzie i Grudniu 2017 roku Spółka w dwóch seriach C i D wyemitowała obligacje o łącznej wartości 25.000 tys. PLN.

Zobowiązania z tytułu umów kredytowych, pożyczek i umów faktoringu

Na dzień bilansowy Grupa nie jest stroną umów kredytowych, umów pożyczki, ani umów faktoringu i nie korzysta z przedmiotowych form finansowania działalności.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Grupa korzystała ze środków trwałych (3 samochodów osobowych oraz sprzętu komputerowego) użytkowanych na podstawie umów2 umów leasingu podpisanych odpowiednio z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. oraz Europejskim Funduszem Leasingowym SA i zaklasyfikowanych jako umowy leasingu finansowego.

⇒ **ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i rozliczane z terminem płatności od 14 dni do 30 dni i wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień 30 czerwca 2018 roku saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług dotyczyło głównie dostawców krajowych.

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 738	1 612	1 591
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	176	159	271
Razem	4 914	1 771	1 862

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe dotyczą zobowiązań z tytułu wynagrodzeń naliczonych do ostatniego dnia miesiąca raportowanego okresu płaconych do 10-go dnia miesiąca następującego.

⇒ **ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE I INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zobowiązania publiczno-prawne	885	1 376	1 591
Inne zobowiązania podatkowe	-	-	-
Razem	885	1 376	1 591

⇒ **ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I SPRAWY SĄDOWE**

Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych innych niż poręczenia wekslowe stanowiące zabezpieczenia do podpisanych 2 umów leasingu finansowego.

Sprawy sądowe

Na dzień 30 czerwca 2018 roku przeciwko spółkom Grupy Factory nie toczyły się żadne postępowania sądowe lub administracyjne, które skutkowałyby powstaniem z tym związanych roszczeń.

⇒ **ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM**

Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym 30 czerwca 2018 i które mogłyby mieć istotny wpływ na prezentację danych finansowych za ten okres zostały szczegółowo opisane w części zasadniczej raportu okresowego.

Tymon Betlej
Członek Zarządu

Marcin Woźniak
Członek Zarządu

Grzegorz Grygiel
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 21 grudnia 2018 roku