UNIFIED FACTORY S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za 3 kwartały oraz na dzień 30 września 2026 roku

„3K2026"

Warszawa, dnia 9 listopada 2026 roku

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

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

NIP:1132452952
REGON: 015573000
KRS: 0000322316

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

SPIS TREŚCI

Podstawa sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz zasady („Polityka rachunkowości")....4

1. WYBRANE DANE FINANSOWE....5

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE....6

Rachunek zysków i strat....6

Bilans....7

Rachunek przepływów pieniężnych....9

Zestawienie zmian w kapitale własnym....11

3. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO....12

3.1. Informacje podstawowe o Emitencie....12

3.2. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego....13

3.4. Kapitał zakładowy Spółki....13

3.5. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgrodzadzeniu akcjonariuszy Spóki....14

4. DODATKOWE INFORMACJE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI....14

4.1. Segmenty i opis działalności....14

4.2. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności....14

4.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń....14

4.4. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze , mających wpływ na wynik finansowy....18

4.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych....18

4.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych....19

4.7. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy....19

4.8. Stanowisko Zarządu o możliwości realizacji publikowanych wcześniej prognoz wyników raportowanego okresu....19

4.9. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki....19

4.10. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągane wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału....19

5. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO……20

5.1. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość……20

5.2. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu……20

5.3. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów……20

5.4. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych……20

5.5. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych……20

5.6. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw……20

5.7. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego……20

5.8. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów……20

5.9. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowów ……20

5.10. Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji……21

5.11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych……21

5.12. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem bądź innymi organami……21

5.13. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych……21

5.14. Transakcje z podmiotami powiązanymi……21

5.15. Informacje, które zdaniem Spółki sa istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej orazktóre są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań……22

5.16. Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym……22

6. PODPISY OSÓB SPORZĄDZAJACYCH ORAZ ZATWIERDZAJĄCYCH……22

Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego oraz zasady („polityka") rachunkowości Spółki

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Unified Factory Spółka Akcyjna (zwana dalej: „Spółka" Emitent") zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku nr 2013, poz. 330) [„Ustawa"]. W niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w porównywalnym okresie sprawozdawczym 2025 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki nie było przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta. Badaniu przez biegłego rewidenta podlegało sprawozdanie finansowe za 2025 rok.

Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone - pomimo trudnej sytuacji Spółki - przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Emitenta, biorąc pod uwagę fakt, że po zakończeniu okresu sprawozdawczego tj. w 13 października 2026 roku, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawa XVIII Wydział Gospodarczy, przychylając się do stanowiska Zarządu Spółki oraz Nadzorcy Sądowego oraz Kuratora Obligatariuszy, podjął decyzję o zatwierdzeniu układu pomiędzy stronami w przyspieszonym postępowaniu układowym.

Zarząd wskazuje jedocześnie na występowanie istotnej niepewności, która może budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności ponieważ na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, Zarząd jest zmuszony do zweryfikowania pierwotnych planów rozwoju zakładanych na rok 2027 z uwagi na ostateczne wycofanie się inwestora strategicznego z rozmów dotyczących wejścia do Spółki oraz zakładanej przez niego inwestycji kapitałowej.

W związku z powyższym Zarząd Emitenta analizuje obecnie inne, dostępne możliwości zapewnienia bieżącej płynności Spółce, a przede wszystkim pozyskania środków finansowych na utrzymanie obecnych klientów oraz zapewnienia zdolności operacyjnej niezbędnej do zrealizowania zaplanowanych zleceń wdrożeniowych z obszaru automatyzowania procesów obsługi klienta.

1.	**WYBRANE DANE FINANSOWE**	*PLN*	*EUR*	*PLN*	*EUR*
	Dane wynikowe	***01.01.2026 30.09.2026***	***01.01.2026 30.09.2026***	***01.01.2025 30.09.2025***	***01.01.2025 30.09.2025***
1	Przychody z działalności podstawowej	251 632	57 619	336 423	79 595
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 680 203	- 155 753	- 643 088	- 147 254
3	Zysk (strata) brutto	- 681 013	- 155 938	- 637 940	- 146 075
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 375 743	- 86 038	594 423	136 111
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
7	Przepływy pieniężne netto razem	- 375 743	- 86 038	594 423	136 111
8	Zysk (strata) netto	- 681 013	- 155 938	- 637 940	- 146 075
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)	*-0,08 zł*	*-0,02 €*	*-0,07 zł*	*-0,02 €*

		PLN	*EUR*	*PLN*	*EUR*
	Pozycje aktywów i pasywów	***31.12.2025***	***31.12.2025***	***31.12.2024***	***31.12.2024***
11	Aktywa trwałe	-	-	-	-
12	Aktywa obrotowe	205 190	46 984	889 099	210 353
13	Zobowiązania długoterminowe	14 336 374	3 282 738	13 690 025	3 238 939
14	Zobowiązania krótkoterminowe	46 374	10 619	175 430	41 505
15	Zobowiązania razem	14 382 748	3 293 357	13 865 454	3 280 444
16	Kapitał własny	- 14 131 184	-3 235 754	- 12 853 109	-3 040 932
17	Kapitał podstawowy	7 834 720	1 793 991	7 834 720	1 853 626
18	Kapitały pozostałe	- 21 965 903	-5 029 745	- 20 687 829	-4 894 558
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)	-1,62 zł	-0,37 €	-1,48 zł	-0,35 €

Kursy PLN/EUR przyjęte dla potrzeb wyceny wynikowej i bilansowej

Rok obrotowy	** Średni kurs w okresie*	*** Kurs na ostatni dzień okresu*
2025	**4,2365**	**4,2267**
2026	**4,3672**	**4,3672**

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

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

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

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	*01.01.2026 30.09.2026*	*01.07.2026 30.09.2026*	*01.01.2025 30.09.2025*	*01.07.2025 30.09.2025*
A.	**Przychody netto ze sprzedaży**	**251 631,75**	**73 775,01**	**336 423,40**	**184 085,11**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	251 631,75	73 775,01	336 423,40	184 085,11
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**881 101,05**	**251 765,82**	**979 675,21**	**292 475,61**
I.	Amortyzacja	-	-	5 568,29	5 568,29
II.	Zużycie materiałów i energii	61 952,41	19 365,50	43 722,47	5 786,29
III.	Usługi obce	512 922,38	119 692,27	583 512,24	160 601,60
IV.	Podatki i opłaty	760,00	250,00	7 272,00	-
V.	Wynagrodzenia	297 336,00	110 219,00	318 106,00	104 826,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 130,26	2 239,05	10 703,62	4 902,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	10 790,59	10 790,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**-629 469,30**	**-177 990,81**	**-643 251,81**	**-108 390,50**
D.	**Pozostałe przychody operacyjnej**	**83 628,33**	**250,21**	**286,10**	**1,36**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	83 628,33	250,21	286,10	1,36
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**134 362,39**	**19,04**	**122,19**	**0,01**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	134 362,39	19,04	122,19	0,01
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E**	**-680 203,36**	**-177 759,64**	**-643 087,90**	**-108 389,15**
G.	**Przychody finansowe**	**-**	**-**	**7 034,21**	**579,90**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	7 034,21	579,90
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne przychody finansowe	-	-	-	-
H.	**Koszty finansowe**	**809,60**	**306,47**	**1 886,44**	**1 867,60**
I.	Odsetki	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne koszty finansowe	809,60	306,47	1 886,44	1 867,60
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-681 012,96**	**-178 066,11**	**-637 940,13**	**-109 676,85**
J.	**Podatek dochodowy**	**-**	**-**	**-**	**-**
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**-**	**-**	**-**	**-**
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**-681 012,96**	**-178 066,11**	**-637 940,13**	**-109 676,85**

AKTYWA

	Bilans-Aktywa	*30.09.2026*	*30.06.2026*	*31.12.2025*	*30.09.2025*
A.	**Aktywa trwałe**	**-**	**-**	**-**	**-**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne prawne	-	-	-	-
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.	Środki trwałe	-	-	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III.	**Należności długoterminowe**	**-**	**-**	**-**	**-**
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**-**	**-**	**-**	**-**
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	**Aktywa obrotowe**	**205 190,37**	**287 726,72**	**906 435,12**	**889 099,48**
I.	**Zapasy**	**-**	**-**	**-**	**-**
II.	**Należności krótkoterminowe**	**82 317,44**	**156 626,18**	**184 200,48**	**294 676,24**
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	82 317,44	156 626,18	184 200,48	294 676,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	71 748,18	83 232,38	142 539,78	27 301,24
	- do 12 miesięcy	71 748,18	83 232,38	142 539,78	27 301,24
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp.społ. i zdr. oraz innych tyt. publicznoprawnych	10 569,26	51 754,40	41 566,90	17 375,00
c)	inne	-	21 639,40	93,80	250 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**122 872,93**	**131 100,54**	**722 234,64**	**594 423,24**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	122 872,93	131 100,54	722 234,64	594 423,24
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	122 872,93	131 100,54	722 234,64	594 423,24
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	122 872,93	131 100,54	722 234,64	594 423,24
	- inne środki pieniężne	-	-	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**-**	**-**	**-**	**-**
C.	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy**	**-**	**-**	**-**	**-**
D.	**Udziały (akcje) własne**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Aktywa razem	**205 190,37**	**287 726,72**	**906 435,12**	**889 099,48**

PASYWA

	Bilans-Pasywa	*30.09.2026*	*30.06.2026*	*31.12.2025*	*30.09.2025*
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**-14 131 183,87**	**-13 575 470,97**	**-12 783 589,53**	**-12 853 109,29**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60	7 834 719,60
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34	33 686 061,34
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	116 997,00	116 997,00	116 997,00	116 997,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-55 087 948,85	-54 710 302,06	-53 852 947,10	-53 852 947,10
VI.	Zysk (strata) netto	-681 012,96	-502 946,85	-568 420,37	-637 940,13
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**14 336 374,24**	**13 863 197,69**	**13 690 024,65**	**13 742 208,77**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**942 694,33**	**727 471,11**	**727 471,11**	**866 778,98**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	942 694,33	727 471,11	727 471,11	866 778,98
	- długoterminowa	942 694,33	727 471,11	727 471,11	866 778,98
	- krótkoterminowa	-	-	-	-
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**13 347 305,67**	**12 895 947,51**	**12 895 947,51**	**11 500 000,00**
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	13 347 305,67	12 895 947,51	12 895 947,51	11 500 000,00
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**46 374,24**	**239 779,07**	**66 606,03**	**1 375 429,79**
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posia	-	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	46 374,24	239 779,07	66 606,03	1 375 429,79
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	1 200 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 817,89	56 825,87	45 343,42	23 241,29
	- do 12 miesięcy	44 817,89	56 825,87	45 343,42	23 241,29
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezp.społ. i zdr. oraz innych tyt. publicznoprawnyc	1 556,00	4 816,00	20 759,28	11 021,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-
i)	inne	0,35	178 137,20	503,33	141 167,50
4.	Fundusze specjalne	-	-	-	-
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	Pasywa razem	**205 190,37**	**287 726,72**	**906 435,12**	**889 099,48**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	*01.01.2026 30.09.2026*	*01.07.2026 30.09.2026*	*01.01.2025 30.09.2025*	*01.07.2025 30.09.2025*
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**				
I.	**Zysk (strata) brutto**	**- 681 012,96**	**- 178 066,11**	**- 637 940,13**	**- 109 676,85**
II.	**Korekty razem:**	**305 269,86**	**- 552 396,14**	**1 232 363,37**	**727 446,92**
1.	Amortyzacja	-	-	5 568,29	5 568,29
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	133 937,10	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7.	Zmiana stanu należności	101 883,04	74 308,74	603 832,52	713 164,59
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	203 386,82	- 626 704,88	489 025,46	8 714,04
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	-	-
10.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
11.	Inne korekty	-	-	-	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)**	**- 375 743,10**	**- 730 462,25**	**594 423,24**	**617 770,07**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**				
I.	**Wpływy**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i praw	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	**Wydatki**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywó	-	-	-	-
2.	Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i pra	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)**	**-**	**-**	**-**	**-**

cd. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	*01.01.2026 30.09.2026*	*01.07.2026 30.09.2026*	*01.01.2025 30.09.2025*	*01.07.2025 30.09.2025*
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**				
I.	**Wpływy**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapitałowych	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Emisja dłużnych paierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe (w tym dotacje i subwencje)	-	-	-	-
II.	**Wydatki**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8.	Odsetki	-	-	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D.	**Przepływy pieniężne netto razem**	**- 375 743,10**	**- 730 462,25**	**594 423,24**	**617 770,07**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych**	**- 375 743,10**	**- 730 462,25**	**594 423,24**	**617 770,07**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**498 616,03**		**-**	**-**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu,** w tym	**122 872,93**		**594 423,24**	
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Zestawienie zmian w kapitale własnym	*30.09.2026*	*30.06.2026*	*31.12.2025*	*30.09.2025*
A.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**-13 575 470,97**	**-13 072 524,12**	**-12 215 169,16**	**-12 215 169,16**
	- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
A.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach**	**-13 575 470,97**	**-13 072 524,12**	**-12 215 169,16**	**-12 215 169,16**
I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**				
1.	**Kapitał podstawowy na poczatek okresu**	**7 834 719,60**	**7 834 719,60**	**7 834 719,60**	**7 834 719,60**
a)	zwiększenie	-	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-	-
2.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**	**7 834 719,60**	**7 834 719,60**	**7 834 719,60**	**7 834 719,60**
II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy**				
1.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**33 686 061,34**	**33 686 061,34**	**33 686 061,34**	**33 686 061,34**
a)	zwiększenie	-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
2.	**Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu**	**33 686 061,34**	**33 686 061,34**	**33 686 061,34**	**33 686 061,34**
III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**				
1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na początek okresu	116 997,00	116 997,00	116 997,00	116 997,00
a)	zwiększenie	-	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-	-
2.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**116 997,00**	**116 997,00**	**116 997,00**	**116 997,00**
IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**				
1.	**Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu**	**-**	**-**	**-**	**-**
a)	zwiększenie	-	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-	-
2.	**Kapitał (fundusz) rezerwowy na koniec okresu**	**-**	**-**	**-**	**-**
V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-	-	-	-
1	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**	**-52 357 506,21**	**-52 357 506,21**	**-52 357 506,21**	**-53 453 873,61**
a)	zwiększenie	-	-	-	-398 996,41
b)	zmniejszenie	-	-	-	77,08
6.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach**	**-52 357 506,21**	**-52 357 506,21**	**-52 357 506,21**	**-53 852 947,10**
VI.	**Wynik netto roku bieżącego**	**-681 012,96**	**-502 946,85**	**-568 420,37**	**-637 940,13**
1.	Zysk netto	-	-	-	-
2.	Strata netto	-681 012,96	-502 946,85	-568 420,37	-637 940,13
3.	Odpisy z zysku	-	-	-	-
6.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu**	**-53 038 519,17**	**-52 860 453,06**	**-52 925 926,58**	**-54 490 887,23**
C.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**-14 131 183,87**	**-13 575 470,97**	**-12 783 589,53**	**-12 853 109,29**
D.	**Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	-14 131 183,87	-13 575 470,97	-12 783 589,53	-12 853 109,29

1. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. Informacje podstawowe o jednostce

Nazwa: **Unified Factory Spółka Akcyjna**

Siedziba: ul. Krucza 16/22, 00-526 Warszawa

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Jednostka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą Databroker Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (w trybie przepisu art. 551 i nast. KSH.). Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Databroker Sp. z o.o. w sprawie przekształcenia została podjęta w dniu 14 stycznia 2009 roku (Akt not. Rep. A 1270/2009).

Postanowienie o wpisie podmiotu do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego jako spółki przekształconej zostało wydane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. W dniu 2 lutego 2019 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000322316.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 0155730000, oraz NIP 1132452952.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony (zgodnie z §5 Statutu czas trwania Spółki jest nieoznaczony).

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

Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Podstawowy przedmiot działalności Spółki stanowi:
DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM (62.01.Z)

Spółka jest dostawcą technologii automatyzującej procesy sprzedaży i obsługi klienta wykorzystującej zbudowaną przez Spółkę informatyczną platformę Customer Service Automation (CSA). Działanie platformy opiera się na algorytmach pamięci asocjacyjnej, co umożliwia wzrost efektywności w procesie zarządzania sprzedażą i obsługą klienta. CSA jest rozwiązaniem informatycznym wytworzonym własnymi zasobami Spółki na potrzeby działalności gospodarczej.

3.2. Władze Unified Factory S.A.

Zarząd

Zgodnie z §34 ust. 1 Statutu Spółki, 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 zgodnie z §34 ust. 2 Statutu Emitenta. Obecna kadencja Prezesa Zarządu – Marcina Woźniaka została przedłużona o kolejne 5 lat uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 17 kwietnia 2025 roku.

Prokura

Zgodnie ze Statutem w Spółce obowiązuje dwuosobowa reprezentacja. Dla spełnienia tego wymogu w dniu 20 sierpnia 2022 roku do pełnienia funkcji prokurenta Spółki powołany został Tymon Betlej. W trakcie całego okresu sprawozdawczego, na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Tymon Betlej pozostawał jedynym prokurentem Spółki.

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. W związku z wygaśnięciem kadencji trzech dotychczasowych członków Rady Nadzorczej, w dniu 19 marca 2026 roku, skład Rady Nadzorczej został uzupełniony do pięciu członków w osobach:

- Tomasz Krawczyk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Michał Krutulski - Członek Rady Nadzorczej
- Robert Sapieha - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Kliński - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Grzybek - Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie zarówno w okresie sprawozdawczym jak i na dzień publikacji sprawozdania.

3.3. Kapitał podstawowy

Na dzień 1 stycznia 2025 roku, na dzień bilansowy oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego, kapitał zakładowy Unified Factory S.A. nie ulegał zmianom i wynosi **7.834.719,60 zł** oraz dzieli się na **8.705.244 akcji** o wartości nominalnej 0,90 zł każda, wyemitowanych w 6 seriach (A, B, C, D, E i F).

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo-wania akcji	Rodzaj ograniczeni a praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominal na 1 akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
A	imienne uprzywilejowan e 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 każda 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.

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

Struktura akcjonariatu (według najlepszej wiedzy posiadanej przez Zarząd) z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% wygląda następująco **(stan na dzień 30 września 2026 roku)**

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	7 383 825,0 zł	94,24%	8 204 250	94,56%
Razem	**8 705 244**	**7 834 719,60 zł**	**100,00%**	**9 205 244**	**100,00%**

4. DODATKOWE INFORMACJE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI

4.1. Segmenty i opis działalności Spółki

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

4.2. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

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

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

W dniu 2 września 2026 roku, Zarząd poinformował o odwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 8 września 2026 roku. Powodem odwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki była bezprzedmiotowość jego odbycia z uwagi na brak przyjęcia (na moment odwołania) i prawomocnego zatwierdzenia nowego układu z Wierzycielami. Przedmiotem NWZA miało być podjęcie uchwał dotyczących m.in. podwyższenia kapitału w drodze emisji akcji nowych emisji skierowanych do potencjalnego inwestora.

W dniu 13 października 2026 roku, a więc po zakończeniu okresu sprawozdawczego, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawa XVIII Wydział Gospodarczy, przychylając się do stanowiska Zarządu Spółki oraz Nadzorcy Sądowego oraz Kuratora Obligatariuszy, podjął decyzję o zatwierdzeniu układu pomiędzy stronami w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki Unified Factory S.A.

Podstawowe warunki zatwierdzonego układu:

a) spłata gotówkowa Wierzytelności Głównych - rozumianych jako suma wierzytelności głównych z tytułu obligacji serii C i D objętych układem,

b) konwersja Wierzytelności Konwertowanych - rozumianych jako wierzytelności główne objęte układem w wysokości 3.969.000,00 zł, na którą to kwotę składają się: wierzytelność główna w wysokości 3.175.200,00 zł z tytułu obligacji serii C oraz wierzytelność główna w wysokości 793.800,00 zł z tytułu obligacji serii D - na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki,

c) umorzenie Wierzytelności Głównych w pozostałym zakresie oraz Wierzytelności Ubocznych – rozumianych jako wszelkie wierzytelności uboczne przysługujące wierzycielom objętym układem, w tym wierzytelności z tytułu odsetek naliczonych od wierzytelności objętych układem za okres do dnia poprzedzającego otwarcie PPU wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia PPU wobec Spółki, koszty dochodzenia należności i inne koszty oraz opłaty.

Szczegółowe warunki zatwierdzonego układu:

1. Spłata Wierzytelności Głównych

Dłużnik przeznaczy na spłatę Wierzytelności Głównych maksymalną kwotę stanowiącą równowartość 50% środków pieniężnych wyegzekwowanych przez Dłużnika od Skarbu Państwa z tytułu Należności VAT – stanowiącą wierzytelność przysługująca Dłużnikowi wobec Skarbu Państwa z tytułu zwrotu podatku VAT za okres 07-12.2015 r. wraz z należnymi Dłużnikowi odsetkami - o ile środki te zostaną zaksięgowane na rachunku bankowym Dłużnika do dnia 31 sierpnia 2030 r. włącznie.

2. Konwersja Wierzytelności Konwertowanych na akcje w kapitale zakładowych Spółki

Konwersja Wierzytelności Konwertowanych na akcje w kapitale zakładowym Dłużnika, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 4 p.r., w ten sposób, że:

a) Kapitał zakładowy zostanie podwyższony o kwotę 3.969.000,00 zł;

b) Dłużnik wyemituje 4 410 000 nowych nieuprzywilejowanych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,90 zł każda i po takiej wartości akcje te zostaną objęte przez Wierzycieli;

c) cena emisyjna każdej akcji wynosi 0,90 zł. Łączna cena emisyjna nowo utworzonych akcji wyniesie 3.969.000,00 zł;

d) akcje zostaną objęte z wyłączeniem prawa pierwszeństwa oraz poboru;

e) akcje będą uczestniczyć w dywidendzie, począwszy od dnia 1 stycznia 2030 r., tj. za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2030 r.;

f) akcje serii G oraz wynikające z nich prawa do akcji serii G będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a zarząd dłużnika będzie upoważniony do zawarcia ze spółką Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie umowy o rejestrację akcji serii G i praw do akcji serii G w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW, celem ich dematerializacji;

g) akcje serii G oraz prawa do akcji serii G będą przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW"), po spełnieniu stosownych, wynikających z właściwych przepisów prawa oraz regulacji alternatywnego systemu obrotu, w tym Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (ASO), kryteriów i warunków umożliwiających wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym systemie, a Zarząd Dłużnika będzie upoważniony do wystąpienia z wnioskami wymaganymi przez

obowiązujące przepisy prawa oraz regulacje GPW, w celu uzyskania wprowadzenia akcji serii G oraz praw do akcji serii G do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect;

Liczba akcji obejmowanych w wyniku konwersji przez każdego z obligatariuszy obligacji serii C będzie wynikała z proporcji Wierzytelności Głównej obligatariusza obligacji serii C do sumy wierzytelności głównych z tytułu obligacji serii C.

Liczba akcji obejmowanych w wyniku konwersji przez każdego z obligatariuszy obligacji serii D będzie wynikała z proporcji wierzytelności głównej obligatariusza obligacji serii D do sumy wierzytelności głównych z tytułu obligacji serii D.

W przypadku konieczności zaokrąglenia kwoty wierzytelności w celu skorelowania jej z odpowiednią wielokrotnością wartości nominalnej jednej akcji, zaokrąglenie będzie dokonywane w dół do najbliższej wielokrotności wartości nominalnej jednej akcji, zaś powstała różnica (o ile powstanie) między wysokością wierzytelności a wartością akcji w kapitale zakładowym, podlega umorzeniu.

Zarząd Dłużnika jest uprawniony do podejmowania wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do realizacji zaspokojenia wierzycieli poprzez konwersję wierzytelności na akcje serii G w podwyższonym kapitale zakładowym Dłużnika, w tym w szczególności do dokonania zgłoszenia i ujawnienia podwyższenia kapitału zakładowego Dłużnika w Krajowym Rejestrze Sądowym.

3. Umorzenie wierzytelności w pozostałym zakresie oraz wszelkich Wierzytelności Ubocznych

Wierzytelność Główna pomniejszona o:

a) wysokość spłaty gotówkowej określonej w pkt 1

b) wysokość Wierzytelności Głównych podlegających Konwersji na akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, o której mowa w pkt 2,

podlega umorzeniu w całości.

Wierzytelności Uboczne podlegają umorzeniu w całości.

W dniu 27 października 2026 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawa XVIII Wydział Gospodarczy, wydał obwieszczenie, stwierdzające że wyrok Sądu zatwierdzający częściowy układ zawarty pomiędzy stronami w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki Unified Factory S.A. jest prawomocny z dniem 21 października 2026 roku.

W dniu 28 października 2026 roku do Spółki wpłynęła decyzja od potencjalnego Inwestora, z którym prowadzone były rozmowy dotyczące zaangażowania się w Spółkę, o jego rezygnacji z dalszych planów związanych z zaangażowaniem się w rozwój Spółki, które miało nastąpić po zakończeniu procesu restrukturyzacji.

Oznacza to zakończenie negocjacji związanych z planowaną inwestycją w Spółkę w związku z niedojściem do porozumienia w sprawie warunków przeprowadzenia transakcji zaangażowania się w Spółkę. Szczegółowe powody rezygnacji przedstawione zostały w piśmie skierowanym przez potencjalnego Inwestora do Nadzorcy wykonania układu - decyzją Sądu - nadzór na procesem. W piśmie tym wskazane zostały m.in. powody zakończenie rozmów ze Spółką oraz rezygnacji z inwestycji.

Po pierwsze, narzucona zmiana interpretacji w zakresie kolejności czynności mających być realizowanych w ramach układu w praktyce oznacza, że Inwestor musiałby najpierw oczekiwać na przeprowadzenie procedury rejestracji emisji serii G skierowanej do Wierzycieli, a następnie na realizację przewidzianych w układzie czynności związanych z dematerializacją tych akcji oraz ubieganiem się o ich dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect.

Z treści układu wynika, że zarówno dematerializacja akcji jak i podjęcie działań zmierzających do dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu stanowią kolejne etapy realizacji przewidzianych w nim obowiązków. W konsekwencji przyjęcie takiego harmonogramu oznacza konieczność oczekiwania przez Inwestora na zakończenie kolejnych procedur. Uwzględniając dotychczasowy przebieg sprawy, konieczność przeprowadzenia kolejnych czynności formalnych oraz ryzyko odmowy dopuszczenia akcji serii G do obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych z uwagi na odmienność praw związanych z tymi akcjami, należy liczyć się z dalszym przedłużeniem całego procesu co najmniej do końca pierwszego kwartału 2027 roku.

Po drugie, wydanie akcji serii G Wierzycielom przed przeprowadzeniem Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia istotnie zmieni strukturę akcjonariatu oraz rozkład głosów w Spółce. W konsekwencji w praktyce uniemożliwi uzyskanie kwalifikowanej większości dla uchwał niezbędnych do przeprowadzenia nowej emisji akcji skierowanej do Inwestora, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, na warunkach pozwalających mu uzyskać zakładany poziom zaangażowania w Spółkę. W praktyce ma to bezpośredni wpływ na możliwość przeprowadzenia inwestycji, a tym samym na realną perspektywę pozyskania przez Spółkę środków niezbędnych do kontynuowania działalności.

Po trzecie, wcześniejsza rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji serii G oznacza konieczność istotnego zwiększenia nakładów finansowych po stronie Inwestora. W celu uzyskania zakładanego poziomu zaangażowania i kontroli nad Spółką Inwestor musiałby zaangażować dodatkowo co najmniej o 50% środków ponad pierwotnie zakładany poziom inwestycji. Tak znacząca zmiana warunków finansowych przedsięwzięcia zasadniczo podważa jego ekonomiczne uzasadnienie. Deklaracja zaangażowania kapitałowego Inwestora od początku była uzależniona od możliwości przeprowadzenia inwestycji na określonych warunkach ekonomicznych i korporacyjnych. Nie stanowiła zobowiązania do bezwarunkowego finansowania Spółki niezależnie od zmian jej struktury kapitałowej, wymaganej wysokości nakładów czy czasu niezbędnego do realizacji transakcji.

Inwestor podkreślił w piśmie, że celem planowanej inwestycji było zapewnienie Spółce finansowania umożliwiającego kontynuowanie działalności i realizację układu z Wierzycielami. Nie było nim natomiast podejmowanie zobowiązania kapitałowego, którego skala i ryzyko ulegają istotnemu zwiększeniu wskutek wielomiesięcznych opóźnień oraz arbitralnie przyjętej kolejności czynności korporacyjnych, opisanych w warunkach układu. Wziąwszy pod uwagę przedstawione okoliczności, w szczególności przewidywane dalsze opóźnienie procesu, istotne ryzyko braku możliwości przegłosowania uchwał niezbędnych do przeprowadzenia inwestycji na zasadach planowanych przez Inwestora oraz konieczność zwiększenia zaangażowania finansowego o o co najmniej 50%, Inwestor poinformował, że odstępuję od planowanej inwestycji kapitałowej w Spółce na dotychczas rozważanych warunkach.

Biorąc pod uwagę powyższe zawiadomienie Zarząd wskazuje na występowanie istotnej niepewności, która może budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności ponieważ na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, Zarząd jest zmuszony do zweryfikowania pierwotnych planów rozwoju zakładanych na rok 2027 z uwagi na ostateczne wycofanie się inwestora strategicznego z rozmów dotyczących wejścia do Spółki oraz zakładanej przez niego inwestycji kapitałowej.
W związku z powyższym Zarząd Emitenta analizuje obecnie inne, dostępne możliwości zapewnienia bieżącej płynności Spółce, a przede wszystkim pozyskania środków finansowych na utrzymanie obecnych klientów oraz zapewnienia zdolności operacyjnej niezbędnej do zrealizowania zaplanowanych zleceń wdrożeniowych z obszaru automatyzowania procesów obsługi klienta.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji zarówno dłużnych jak i udziałowych instrumentów finansowych.
Natomiast Spółka posiada zobowiązanie z tytułu wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji.

Realizacja układu z wierzycielami z tytułu wyemitowanych przez Spółkę obligacji

Zobowiązanie Spółki z tytułu 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 przyśpieszonego 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 postawie 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 2020r. Układ został zatwierdzony postanowieniem Sądu.

Główne założenia układu

Redukcja odsetek i innych należności
W myśl zapisów układu, odsetki od wierzytelności objętych Układem za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne - uległy umorzeniu.

Konwersja na akcje
W wyniku układu Spółka dokonała konwersji na akcje Spółki nowej emisji („Konwersja Wierzytelności na Akcje") następujących wierzytelności („Konwertowane Wierzytelności"): 7,56 % kwoty należności głównej wierzytelności objętych Układem tj. w łącznej kwocie 1.890.000,00 zł.

Zabezpieczenie wykonania Układu
Celem zabezpieczenia wykonania Układu Pan Maciej Okniński ustanowił zastaw rejestrowy na posiadanych 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.

Kwota pozostająca do spłaty na dzień zawarcia układu – 14.000.000,00 złotych
Należność główną Wierzycieli objętych układem Spółka zobowiązana jest spłacić z przyszłych zysków przedsiębiorstwa w dziewięciu rocznych ratach płatnych do 30 listopada każdego roku począwszy od 2021 do 2029 roku, przyjmując że na spłatę zobowiązań zostanie w danym roku przeznaczone minimum 60% zysku netto Spółki wskazanego w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki (za poprzedni rok obrotowy) zatwierdzonym przez biegłego rewidenta, przy czym wysokość poszczególnych rat rocznych nie może być niższa niż określona w tabeli poniżej:

Raty	1 rata	2 rata	3 rata	4 rata	5 rata

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

Realizacja układu w 2024 roku

13 listopada 2024 r. Zarząd Unified Factory SA dokonał spłaty czwartej raty układowej w wysokości 800.000 zł na rzecz wszystkich obligatariuszy posiadających obligacje serii C i serii D (data spłaty przypadała na dzień 30 listopada 2024 r.

Realizacja układu w 2025 roku

W dniu 1 sierpnia 2025 roku Nadzorcy Sądowego złożył wniosek o otwarcie postępowania w sprawie zmiany układu, które zostało otwarte na mocy Postanowienia Sądu w sprawie otwarcia postępowania o zmianę układu w dniu 22 października 2025 roku. Postanowienie to zawiesiło z mocy prawa realizację układu zatwierdzonego w dniu 21 lutego 2020 roku Zgromadzenie Wierzycieli.

Realizacja układu w 2026 roku

Postanowienie Sądu w sprawie otwarcia postępowania o zmianę układu w dniu 22 października 2025 roku zawiesiło z mocy prawa realizację układu zatwierdzonego w dniu 21 lutego 2020 roku. Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, w dniu 13 października 2026 roku, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawa XVIII Wydział Gospodarczy, przychylając się do stanowiska Zarządu Spółki oraz Nadzorcy Sądowego oraz Kuratora Obligatariuszy, podjął decyzję o zatwierdzeniu układu pomiędzy stronami w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki. Warunki zatwierdzonego układu zostały szczegółowo opisane w pkt 4.3.

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

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

4.7. Informacja dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

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

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

Emitent nie publikował prognoz wyników dla raportowanego okresu.

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

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

- wpływ przyszłej sytuacji geopolitycznej oraz koniunktury na rynku usług informatycznych;

- zabezpieczenie przez Emitenta stabilności i powtarzalności przychodów pochodzących z nowych kontraktów w obszarze podstawowej działalności operacyjnej;

- pozyskanie dodatkowych źródeł finansowania, zwłaszcza po wycofaniu się inwestora z dalszych rozmów na temat potencjalnego dofinansowania Spółki.

5. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W raportowanym kwartale Spółka nie udzielała poręczeń kredytu oraz gwarancji.

5.11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Na dzień 1 stycznia 2025 r., na dzień bilansowy oraz dzień publikacji raporu okresowego Spółka nie posiadała i nie posiada aktywów lub zobowiązań warunkowych innych niż opisane w informacji dodatkowej niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego.

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

Spółka pozostaje w sporze z Urzędem Skarbowym prowadzonym w dwóch odrębnych postępowaniach tj. przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym oraz Naczelnym Sądem Administracyjnym, którego przedmiot stanowi zwrot do Spółki podatku VAT (nadwyżki podatku naliczonego nad należnym) w kwocie łącznej przekraczającej 5,5 mln złotych. Termin najbliższej rozprawy w NSA (II instancja) zaplanowany jest na koniec pierwszego kwartału 2027 roku.

5.13. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W raportowanym okresie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych powstałych przed dniem bilansowym raportowanegoc okresu.

5.14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka identyfikuje następujące rodzaje transakcji z podmiotami powiązanymi:

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

oraz

• transakcje z członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej

Transakcje z podmiotami powiązanymi zależnymi i stowarzyszonymi

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

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

Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

Pozostałe transakcje z kluczowym kierownictwem

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

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

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

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

Wszelkie istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na działalność Emitenta po dniu bilansowym zostały szczegółowo opisane w pkt.4.3.

6. PODPISY OSÓB SPRZĄDZAJĄCYCH I ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Emitenta do publikacji w dniu 9 listopada 2026 roku.

_____	_____
Marcin Woźniak	**Tymon Betlej**
Prezes Zarządu	*Prokurent*