



Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej spółki Unified Factory S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Unified Factory S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Elektoralnej 12A, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 26 324 908,40 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., wykazujący zysk netto w wysokości 2 565 635,30 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 12 839 630,30 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5 285 502,71 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik spółki Unified Factory S.A.

Kierownik spółki Unified Factory S.A. oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego spółkę Unified Factory S.A. są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 - ze zm.), zwanej dalej ustawą o rachunkowości.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy spółki Unified Factory S.A. oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2000 r., nr 94, poz.1037 - ze zm.).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez spółkę Unified Factory S.A. zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej spółki Unified Factory S.A. na dzień 31 grudnia 2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu spółki Unified Factory S.A.

Sprawozdanie z działalności spółki Unified Factory S.A. jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

W IMIENIU
MERITUM BIEGLI REWIDENCI MARZENA WÓJCIK
Nr 3159;
WARSZAWA, UL. BUKOWIŃSKA 26 B/ U2

MARZENA WÓJCIK



KLUCZOWY BIEGLY REWIDENT
Nr 10787

KIERUJĄCY BADANIEM I REPREZENTUJĄCY PODMIOT
UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Warszawa, 20 maja 2016 r.



meritum
BIEGLI REWIDENCI

**Raport z badania sprawozdania finansowego
Unified Factory Spółka Akcyjna
za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2015 r.**

Warszawa, dnia 20 maja 2016 r.

duchó?

Spis treści:

1. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1.1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI I INFORMACJE OGÓLNE.....	3
2. CZĘŚĆ ANALITYCZNA.....	6
2.1. GŁÓWNE WIELKOŚCI BEZWZGLĘDNE CHARAKTERYZUJĄCE SPÓŁKĘ.....	6
2.1.1. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI DZIAŁANIA	7
2.1.2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	7
2.1.3. WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	7
2.1.4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	8
3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	8
3.1. INFORMACJA O PRZEBIEGU BADANIA ORAZ ORGANIZACJI RACHUNKOWOŚCI	8
3.1.1. PODSTAWY PRAWNE WYKORZYSTANE W BADANIU	8
3.1.2. OCENA PRAWDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI I SYSTEMU KONTROLI WĘWNETRZNEJ	9
3.2. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	9
3.2.1. AKTYWA.....	9
3.2.1.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	9
3.2.1.2. Należności z tytułu dostaw i usług.....	10
3.2.1.3. Środki pieniężne	10
3.2.1.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	10
3.2.2. PASYWA.....	10
3.2.2.1. Kapitał własny.....	10
3.2.2.2. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11
3.2.2.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....	11
3.2.2.4. Rozliczenia międzyokresowe	12
3.2.3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
3.2.4. INFORMACJA DODATKOWA	13
3.2.5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
3.2.6. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM	13
4. UWAGI KOŃCOWE.....	14

1. CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1. Charakterystyka Spółki i informacje ogólne

Unified Factory S.A. (wcześniej Databroker S.A.) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Elekto-ralnej 12A, powstała z przekształcenia na mocy uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgroma-dzenia Wspólników, akt notarialny z dnia 14 stycznia 2009 r. Repertorium A 1270/2009 i zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. W dniu 2 lutego 2009 r., Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000322316.

W dniu 12 marca 2014 roku, aktem notarialnym rep. A nr 4178/2014, zmieniono Statut Spółki. Zmiana została zarejestrowana w KRS w dniu 13 maja 2014 r.

W dniu 18 czerwca 2015 roku, aktem notarialnym rep. A nr 5044/2015, zmieniono Sta-tut Spółki, w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Zmieniono rów-nież nazwę Spółki z Databroker Spółka Akcyjna na Unified Factory Spółka Akcyjna. Zmiana została zarejestrowana w KRS w dniu 9 września 2015 r.

W dniu 4 listopada 2015 roku, aktem notarialnym rep. A nr 9126/2015, zmieniono Sta-tut Spółki, w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Zmiana została zarejestrowana w KRS w dniu 21 grudnia 2015 r.

Rejestracja podatkowa i statystyczna jest następująca:

NIP 113-24-52-952

REGON 015573000

Przedmiotem działalności spółki Unified Factory S.A., zgodnie ze Statutem, jest między innymi:

- działalność związana z oprogramowaniem,
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i kompu-terowych,
- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- działalność centrów telefonicznych (Call Center).

Wysokość kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 6 164 352 zł

i dzieli się na 6 849 280 akcji o wartości nominalnej 0,9 zł w następujący sposób:

- seria A – 500 000 akcji imiennych uprzywilejowanych w zakresie prawa głosu, przyznających do 2 głosów na 1 każdą akcję,
- seria B – 100 000 akcji zwykłych na okaziciela,
- seria C – 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela,
- seria D – 1 249 280 akcji zwykłych na okaziciela.

Aktem notarialnym z dnia 18 czerwca 2015 r. rep. A nr 5044/2015 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego spółki Unified Factory S.A. w drodze emisji akcji serii C. Kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 4 500 000 zł poprzez emisję 5 000 000 akcji serii C o wartości nominalnej 0,9 zł każda. Akcje zostały pokryte wkładami niepieniężnymi w postaci akcji spółki UFactory Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Aktem notarialnym z dnia 4 listopada 2015 r. rep. A nr 9126/2015 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego spółki Unified Factory S.A. w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych Akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji serii D oraz praw do akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect. W drodze emisji akcji serii D podwyższono kapitał zakładowy o kwotę 1 124 352 zł.

Na dzień 31 grudnia 2015 r., kapitały własne spółki Unified Factory S.A. były dodatnie i wynosiły 14 853 115,52 zł.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Zarząd był reprezentowany jednoosobowo przez p. Macieja Oknińskiego – Prezesa Zarządu. Wpisem do KRS nr 13 z dnia 12 października 2015 r. wykreślono ze składu Zarządu p. Tymona Betleja, Wiceprezesa Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- p. Robert Sapieha,
- p. Daniel Klos,
- p. Cezary Nowosad,
- p. Tomasz Wilczyński,
- p. Konrad Latkowski.

W badanym okresie były zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Wpisem do KRS nr 12 z dnia 9 września 2015 r. w skład Rady Nadzorczej powołano p. Daniela Klos i p. Cezarego Nowosada. Wpisem do KRS nr 13 z dnia 12 października 2015 r. wykreślono ze składu Rady Nadzorczej p. Filipa Kalczyńskiego i p. Beatę Nawrat. W skład Rady Nadzor-

czej powołano p. Tomasza Wilczyńskiego i Konrada Latkowskiego.

Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2015 r. wyniósł 11 osób.

Zbadany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 26 324 908,40 zł, rachunek zysków i strat łącznie za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r., wykazuje zysk netto w wysokości 2 565 635,30 zł, rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5 285 502,71 zł, a zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2015 r. wykazuje wzrost kapitałów własnych o kwotę 12 839 630,30 zł.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, a badana spółka Unified Factory S.A. udostępniła wymagane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, które zostały potwierdzone oświadczeniem Zarządu Spółki o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, o wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych i o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które miały miejsce po dacie bilansu.

Na mocy uchwały nr 2 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki w formie aktu notarialnego rep. A nr 5044/2015 z dnia 18 czerwca 2015 r., zatwierdzono sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2014 r. Uchwałą nr 3 z dnia 18 czerwca 2015 r., postanowiono zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. w kwocie 409 418,21 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r., zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 29 czerwca 2015 r.

Sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało zbadane przez kluczowego biegłego rewidenta p. Marzenę Wójcik nr wpisu 10787 oraz kancelarię Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik nr wpisu 3159, z siedzibą w Warszawie przy ul. Bukowińskiej 26B lok. U2, 02-703 Warszawa, która wydała opinię bez zastrzeżeń.

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik została wybrana uchwałą nr 1/12/2015 przez Radę Nadzorczą spółki Unified Factory S.A. w dniu 16 grudnia 2015 r. na Biegłego Rewidenta przeprowadzającego badanie za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2015 r. Badanie sprawozdania finansowego za 2015 r. zostało przeprowadzone przez Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, ul. Bukowińska 26B/U2, 02-703 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych

pod numerem 3159, na podstawie umowy nr 8/16/BSF zawartej dnia 24 lutego 2016 r. oraz uchwały Rady Nadzorczej Spółki z 16 grudnia 2015 r. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w kwietniu i maju 2016 r.

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz Kluczowy Biegły Rewident prowadzący badanie potwierdzają niniejszym niezależność od badanej spółki Unified Factory S.A. w rozumieniu art. 56 przepisy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., nr 77, poz. 649).

2. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

2.1. Główne wielkości bezwzględne charakteryzujące Spółkę

w tys. zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2015	2014	2013
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	35 578	14 775	8 935
Wynik na sprzedaży	3 443	619	544
Wynik na działalności operacyjnej	3 695	740	294
Wynik na działalności gospodarczej	3 202	525	134
Zysk/strata brutto	3 202	525	134
Zysk/ strata netto	2 566	409	70
BILANS	2015	2014	2013
Aktywa trwałe, w tym:	12 066	6 393	4 996
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>6 855</i>	<i>5 590</i>	<i>4 140</i>
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>636</i>	<i>674</i>	<i>684</i>
Aktywa obrotowe w tym:	14 259	6 290	1 959
<i>Zapasy</i>	<i>15</i>	<i>42</i>	<i>67</i>
<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	<i>5 023</i>	<i>4 733</i>	<i>962</i>
Kapitał własny	14 853	2 013	1 604

Zobowiązania długoterminowe	3 668	981	1 325
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 380	7 371	2 803
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>4 554</i>	<i>4 052</i>	<i>1 428</i>
<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>1 118</i>	<i>3588</i>	<i>1 026</i>

2.1.1. Wskaźniki efektywności działania

	2015	2014	2013
$\text{Cykl rotacji należności} = \frac{\text{Należności z tytułu dostaw i usług}}{\text{Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi}} * 365$	52 dni	117 dni	39 dni
$\text{Cykl rotacji zobowiązań} = \frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług}}{\text{Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi}} * 365$	47 dni	100 dni	58 dni

2.1.2. Wskaźniki płynności

	2015	2014	2013	Wielkości optymalne
$\text{Wskaźniki bieżącej płynności} = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,65	0,85	0,7	>1,5
$\text{Wskaźniki płynności szybkiej} = \frac{\text{Aktywa obrotowe - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,65	0,85	0,67	>1,0

2.1.3. Wskaźniki rentowności

	2015	2014	2013
$\text{Rentowność sprzedaży brutto} = \frac{\text{Zysk/Strata brutto}}{\text{Przychody ze sprzedaży netto}} * 100$	9,00%	3,55%	1,5%
$\text{Rentowność aktywów ogółem} = \frac{\text{Zysk/Strata netto}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100$	9,75%	3,22%	1,01%

Zysk/Strata operacyjny/a			
Rentowność aktywów operacyjna = $\frac{\text{Zysk/Strata operacyjny/a}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100$	14,04%	5,83%	4,23%
Aktywa ogółem			

2.1.4. Wskaźniki zadłużenia

	2015	2014	2013
Wskaźniki ogólnego zadłużenia = $\frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Aktywa ogółem}}$	0,34	0,66	0,59
Wskaźniki zadłużenia = $\frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Kapitały własne}}$ kapitałów własnych	0,61	4,15	2,57

Wyniki badania sprawozdania finansowego spółki Unified Factory S.A., sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r., oraz powyższe wskaźniki, przy uwzględnieniu wszystkich informacji dostępnych nam na dzień sporządzenia niniejszego raportu i opinii, nie wskazują aby istniało zagrożenie kontynuacji działalności Spółki w ciągu 12-tu miesięcy od daty, na którą zostało sporządzone sprawozdanie finansowe.

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

3.1. Informacja o przebiegu badania oraz organizacji rachunkowości

3.1.1 Podstawy prawne wykorzystane w badaniu

Badanie przeprowadzono, wykorzystując do tego celu między innymi:

- przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694, ze zm.),
- przepisy ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., nr 77, poz. 649),
- przepisy ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r. nr 94, poz. 1037 – ze zm.),
- krajowe standardy rewizji finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

3.1.2 Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości i systemu kontroli wewnętrznej

Rachunkowość spółki Unified Factory S.A. prowadzona jest zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Przyjęte zasady są dostosowane do warunków i potrzeb przedsiębiorstwa, stosowane w sposób jednolity z zachowaniem zasady ciągłości.

Księgi rachunkowe w 2015 r. były prowadzone w siedzibie spółki Unified Factory S.A.

Księgi rachunkowe odzwierciedlają przebieg operacji gospodarczych w sposób udokumentowany oraz przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone były przy użyciu komputera, przy zapewnieniu wymogów ustawowych określonych w art. 13 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości.

Podstawę otwarcia ksiąg badanego roku obrotowego stanowiły dane zatwierdzonego bilansu za 2014 r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, spółka Unified Factory S.A. przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. Wyniki przeprowadzonej inwentaryzacji aktywów i pasywów zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Sposób przechowywania i ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych spełniał wymogi art. 71 ustawy o rachunkowości.

3.2 Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Dane liczbowe zostały przedstawione w załącznikach stanowiących integralną część niniejszego raportu.

3.2.1 Aktywa

3.2.1.1 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Ujawnione w bilansie wartości niematerialne i prawne w kwocie 6 855 tys. zł dotyczą licencji na programy i systemowe oprogramowania do wykorzystania baz danych oraz platformy B2B sfinansowanej dotacją z Unii Europejskiej.

Ujawnione w księgach na 31 grudnia 2015 r., rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 636 tys. zł, odnoszą się przede wszystkim do budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 232 tys. zł, urządzeń technicznych i maszyn w kwocie 318 tys. zł, środków transportu w kwocie 84 tys. zł oraz innych środków trwałych w kwocie 2 tys. zł.

3.2.1.2 Należności z tytułu dostaw i usług

Na dzień 31 grudnia 2015 r. saldo należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 5 023 tys. zł odnosi się do należności od kontrahentów krajowych i zagranicznych. Spółka Unified Factory S.A. wypełniła obowiązek wynikający z ustawy o rachunkowości i potwierdziła pisemnie salda należności z odbiorcami. Należności w walutach obcych zostały wyceńnione po kursie średnim NBP ogłoszonym na dzień bilansowy.

3.2.1.3 Środki pieniężne

Kwota środków pieniężnych wykazanych w bilansie w kwocie 5 378 tys. zł dotyczy środków pieniężnych zdeponowanych na rachunkach bieżących w bankach oraz zgromadzonych w kasie. Salda rachunków bankowych zostały pisemnie potwierdzone przez banki na dzień bilansowy. Spółka Unified Factory S.A. dokonała inwentaryzacji środków pieniężnych zgromadzonych w kasie na dzień bilansowy.

3.2.1.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31 grudnia 2015 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazano w kwocie 2 360 tys. zł., która głównie odnosi się do: aktywowanych kosztów zakupu baz danych w kwocie 2 023 tys. zł które zostaną wykorzystane podczas zleceń w kolejnych okresach, koszty związane z emisją obligacji w wysokości 155 tys. zł, podatek VAT do odliczenia w kolejnych okresach w kwocie 142 tys. zł oraz innych.

3.2.2 Pasywa

3.2.2.1 Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2015 r., kapitał podstawowy wynosi 6 164 352,00 zł. Aktem notarialnym z dnia 18 czerwca 2015 r. rep. A nr 5044/2015 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego spółki Unified Factory S.A. w drodze emisji akcji serii C. Kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 4 500 000 zł poprzez emisję 5 000 000 akcji serii C o wartości nominalnej 0,9 zł każda. Akcje zostały pokryte wkładami niepieniężnymi w postaci akcji spółki UFactory Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Akcje zostały objęte przez:

- p. Macieja Oknińskiego – 2 607 000 sztuk,
- p. Tymona Betleja – 715 000 sztuk,
- p. Cezarego Nowosada – 560 000 sztuk,

- p. Rafała Dąbrowę – 560 000 sztuk,
- p. Piotra Derewianko – 278 000 sztuk,
- p. Karola Dudij – 112 000 sztuk,
- p. Mariusza Baszenko – 112 000 sztuk,
- p. Marka Wisłę – 33 500 sztuk,
- p. Piotra Głodzika – 22 500 sztuk.

Aktem notarialnym z dnia 4 listopada 2015 r. rep. A nr 9126/2015 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego spółki Unified Factory S.A. w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych Akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji serii D oraz praw do akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect. W drodze emisji akcji serii D podwyższono kapitał zakładowy o kwotę 1 124 352 zł. Cena emisyjna akcji serii D została ustalona przez Zarząd spółki Unified Factory S.A. uchwałą nr 1/11/2015 na 5,00 zł. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,90 zł. Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominałem, po pomniejszeniu o koszty emisji, zwiększyła kapitał zapasowy Spółki.

3.2.2.2 Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Uchwałą nr 1/I/2015 Zarządu spółki Unified Factory S.A. (wcześniej Databroker S.A.) z dnia 15 stycznia 2015 r. dokonano emisji od 2 000 do 3 000 sztuk obligacji zwykłych na okaziciela serii A, zabezpieczonych zastawem rejestrowym na zbiorze rzeczy ruchomych i praw istniejących i przyszłych, stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie, tworzących system informatyczny wspierania wdrażania informatycznego biznesu Platforma B2B. W ramach emisji wszystkie obligacje zostały objęte przez obligatariuszy, w łącznej wysokości 3 000 000 zł.

3.2.2.3 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Na dzień 31 grudnia 2015 r., salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług ujawnione w bilansie w kwocie 4 554 tys. zł, dotyczyły zobowiązań wobec kontrahentów krajowych i zagranicznych. Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług z jednostką powiązaną zostało potwierdzone pisemnie na dzień bilansowy.

3.2.2.4. Rozliczenia międzyokresowe

Ujawnione w bilansie na dzień 31 grudnia 2015 r. saldo w kwocie 2 229 tys. zł odpowiada nierozliczonej wartości dotacji z Unii Europejskiej na podstawie umowy nr UDA-POIG.08.02.00-14-052/12-00, na realizację Projektu „Wdrożenie nowoczesnej Platformy B2B poprzez automatyzację i integrację systemów informatycznych firmy Databroker S.A. i jej Partnerów”, w kwocie 1 601 tys. zł oraz nierozliczonej wartości dotacji z Unii Europejskiej na podstawie umowy nr UDA-POIG.08.02.00-14-448/14-00, na realizację Projektu „Wdrożenie internetowej platformy B2B do integracji usług w oparciu o zaawansowane narzędzia komunikacji bezpośredniej”, w kwocie 628 tys. zł.

3.2.3 Rachunek zysków i strat

Dane liczbowe zostały zawarte w załącznikach stanowiących integralną część niniejszego raportu.

Kierownictwo badanej spółki Unified Factory S.A. dostosowało zasady ewidencji poszczególnych elementów rachunku zysków i strat do specyfiki prowadzonej działalności. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży w wysokości 35 578 tys. zł, zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku obrotowego i obejmują przede wszystkim sprzedaż produktów (usługi) i towarów.

Koszty działalności operacyjnej w wysokości 32 136 tys. zł, odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych. Usługi obce ujawnione w kwocie 13 613 tys. zł stanowią 42,4 % kosztów operacyjnych i obejmują przede wszystkim koszt baz danych, usługi podwykonawstwa, usługi telekomunikacyjne, usługi najmu pomieszczeń. Koszty wynagrodzeń wyniosły 2 020 tys. zł i stanowią 6,3 % kosztów operacyjnych, zaś koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wyniosły 334 tys. zł i są zgodne z dokumentami źródłowymi (listy płac, umowy i deklaracje podatkowe). Wartość sprzedanych towarów i materiałów wyniosła 14 773 tys. zł i stanowi 46 % kosztów operacyjnych.

Pozostałe przychody operacyjne, wykazane w kwocie 422 tys. zł odnoszą się głównie do rozliczenia częściowego dotacji w wysokości 299 tys. zł, zysku ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 100 tys. zł oraz refaktury kosztów w wysokości 11 tys. zł. odszkodowań komunikacyjnych 4 tys. zł oraz pozostałe 8 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne ujawnione w kwocie 170 tys. zł dotyczą głównie kosztów

emisji obligacji.

Koszty finansowe w wysokości 495 tys. zł dotyczą przede wszystkim odsetek od obligacji, odsetek od factoringu, odsetek kredytowych oraz salda ujemnych różnic kursowych.

3.2.4 Informacja dodatkowa

Przygotowana przez spółkę Unified Factory S.A. Informacja dodatkowa, na którą składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, odpowiada wymogom art. 48 ustawy o rachunkowości, a przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z księgami rachunkowymi.

3.2.5 Rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym

Zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości, badana spółka Unified Factory S.A. jest zobowiązana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym, zostały we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przedstawione w powiązaniu z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

3.2.6 Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym

Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu za badany rok obrotowy, w części dotyczącej danych zawartych w księgach rachunkowych, są zgodne z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2015 r. Sprawozdanie odpowiada wymogom określonym w art. 49 ustawy o rachunkowości.

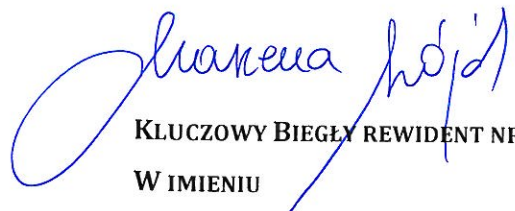
4. UWAGI KOŃCOWE

Niniejszy raport zawiera 14 stron kolejno ponumerowanych. Integralną jego część stanowi załącznik nr 1

Załącznik 1: Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

Załącznik 2: Sprawozdanie Zarządu z działalności Unified Factory S.A.

MARZENA WÓJCIK



KLUCZOWY BIEGLY REWIDENT NR 10787

W IMIENIU

MERITUM BIEGLI REWIDENCI MARZENA

WÓJCIK NR 3159

WARSZAWA, UL. BUKOWIŃSKA 26 B/ U2

MARZENA WÓJCIK



BIEGLY REWIDENT NR 10787

WARSZAWA, DNIA 20 MAJA 2016 R.