



meritum
grupa biegli rewidenci

RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIFIED FACTORY SPÓŁKA AKCYJNA

ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY W DNIU 31 GRUDNIA 2015 ROKU

Warszawa, dnia 20 maja 2016 r.

Meritum Biegli Rewidenci

Warszawa 02-703, ul. Bukowińska 26B lok. U2, NIP 5211955744, REGON 015731976

olehoj

Spis Treści:

I. INFORMACJE OGÓLNE	3
I.1 NAZWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	3
I.2 DANE IDENTYFIKUJĄCE SPÓŁKĘ DOMINUJĄCĄ	3
I.3 STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ	5
I.4 DANE IDENTYFIKUJĄCE SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY	5
I.5 DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY ORAZ KLUCZOWEGO BIEGŁEGO	5
REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO W JEGO IMIENIU BADANIE	5
I.6 ZAKRES PRAC I ODPOWIEDZIALNOŚCI	6
I.7 INFORMACJE O PRZEPROWADZONYCH BADANIACH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTEK OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	7
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINASOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	7
II.1 WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI DZIAŁANIA	8
II.2 WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	9
II.3 WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	9
II.4 WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	10
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	10
III.1 INFORMACJA O PRZEBIEGU BADANIA ORAZ OCENA PRAWDIWOŚCI I KOMPLETNOŚCI DOKUMENTACJI KONSOLIDACYJNEJ	10
III.1.1 Podstawy prawne wykorzystane w badaniu	10
III.1.2 Zasady rachunkowości	11
III.1.3 Dokumentacja konsolidacyjna	11
III.2 INFORMACJE NA TEMAT BADANEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
III.2.1 Aktywa	13
III.2.1.1 Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	13
III.2.1.2 Należności z tytułu dostaw i usług	13
III.2.1.3 Środki pieniężne	13
III.2.2 Pasywa	13
III.2.2.1 Kapitał własny	13
III.2.2.2 Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14
III.2.2.3 Kredyty i pożyczki	15
III.2.2.4 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15
III.2.3 Skonsolidowany rachunek zysków i strat	15
III.2.4 Informacja dodatkowa	16
III.2.5 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	16
III.2.6 Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym	16
III.2.7 Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	17
IV. UWAGI KOŃCOWE	18

I. INFORMACJE OGÓLNE

I.1 Nazwa Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Unified Factory S.A.

I.2 Dane identyfikujące spółkę dominującą

Spółka dominująca Unified Factory S.A. (dalej „spółka dominująca”) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Elektoralnej 12a, powstała z przekształcenia na mocy uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, akt notarialny z dnia 14 stycznia 2009 r. Reperitorium 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 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 Statut Spółki, w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Zmieniono również 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 Statut Spółki, w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Zmiana została zarejestrowana w KRS w dniu 21 grudnia 2015 r.

Rejestracja podatkowa i statystyczna Spółki Dominującej Unified Factory S.A. jest następująca:

NIP	113-24-52-952
REGON	015573000

Podstawową działalnością, zgodnie z umową Spółki Dominującej Unified Factory S.A., jest:

- 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 komputerowych,

- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- działalność centrów telefonicznych (Call Center).

Wysokość kapitału podstawowego Spółki Dominującej 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 Dominującej 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 Dominującej 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 Dominującej Unified Factory S.A. były dodatnie i wynosiły 14 853 115,52 zł.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Zarząd Spółki Dominującej 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 Spółki Dominującej 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 Nadzorczej powołano p. Tomasza Wilczyńskiego i Konrada Latkowskiego.

I.3 Struktura Grupy Kapitałowej

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2015 r. objęte zostały następujące spółki:

- spółka dominująca – Unified Factory S.A.
- spółki objęte konsolidacją metodą pełną

Nazwa i siedziba Spółki	Udział w kapitale (w %)	Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego i rodzaj wydanej opinii	Dzień bilansowy konsolidowanej jednostki
Databroker S.A.	100%	Sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta	31.12.2015

Według stanu na dzień 31.12.2015r. nie wystąpiły jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej, które nie zostały objęte konsolidacją.

I.4 Dane identyfikujące sprawozdanie skonsolidowane za poprzedni rok obrotowy
Grupa Kapitałowa rozpoczęła działalność w 2015 r.

I.5 Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonała Rada Nadzorcza Spółki Dominującej uchwałą nr 1/12/2015 z dnia 16 grudnia 2015 r. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie nr 8/16/BSF umowy z

dnia 24 lutego 2016 r., zawartej pomiędzy Spółką Dominującą a Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik z siedzibą w Warszawie, przy ul. Bukowińskiej 16B lok. U2, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3159. W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Marzeny Wójcik (nr ewidencyjny 10787) w siedzibie Spółki Dominującej oraz w siedzibie podmiotu uprawnionego w maju 2016 r.

Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik nr 3159 oraz Kluczowy Biegły Rewident p. Marzena Wójcik przeprowadzający badanie potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009r.nr 77, poz.649 z późniejszymi zmianami) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej.

1.6 Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Unified Factory S.A. z siedzibą w Warszawie i dotyczy skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na które się składa: wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd Jednostki Dominującej złożył w dniu wydania opinii i raportu, pisemne oświadczenie o rzetelności i jasności skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedłożonego do zbadania oraz o niewystąpieniu zdarzeń wpływających w znaczący sposób na

dane ujawnione w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

W trakcie badania podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi udostępniono wszystkie żądane dokumenty, dane i oświadczenia, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, niezbędne do wydania opinii i raportu z badania. Nie wystąpiły ograniczenia co do zakresu planowanej i wykonanej pracy. Zakres i sposób przeprowadzenia naszego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik.

I.7 Informacje o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją

Sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. zostało zbadane przez Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3159 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Jednostki zależnej Databroker S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. zostało zbadane przez Meritum Biegli Rewidenci Marzena Wójcik, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3159 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINASOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego bilansu oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Grupy Kapitałowej, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za rok ubiegły.

w tys. zł

Rachunek zysków i strat	31.12.2015	31.12.2014
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	34 821	14 775
Wynik na sprzedaży	3 480	619
Wynik na działalności operacyjnej	3 633	740

Wynik na działalności gospodarczej	3 139	525
Zysk/strata brutto	3 010	525
Zysk/ strata netto	2 386	409
Bilans	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe	11 836	6 393
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>6 775</i>	<i>5 590</i>
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>636</i>	<i>674</i>
Aktywa obrotowe w tym:	14 168	6 290
<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	<i>4 917</i>	<i>4 733</i>
<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>5 581</i>	<i>93</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne</i>	<i>2 362</i>	<i>1 245</i>
Kapitał własny	14 673	2 013
Zobowiązania długoterminowe	3 668	981
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	5 225	7 371
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>3 800</i>	<i>4 052</i>
<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>1 121</i>	<i>3 588</i>

II.1 Wskaźniki efektywności działania

	2015	2014
Należności z tytułu dostaw i usług		
Cykl rotacji należności = _____ * 365	52 dni	117 dni
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Cykl rotacji zobowiązań = _____ * 365	40 dni	100 dni
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		

II.2 Wskaźniki płynności

	2015	2014	Wielkości optymalne
Aktywa obrotowe Wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,70	0,85	>1,2
Aktywa obrotowe - zapasy- RMK czynne Wskaźnik płynności szybkiej = $\frac{\text{Aktywa obrotowe - zapasy- RMK czynne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,26	0,68	>1,0
Środki pieniężne Wskaźniki płynności bardzo szybkiej = $\frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,03	0,01	1,0

II.3 Wskaźniki rentowności

	2015	2014
Zysk/Strata brutto Rentowność sprzedaży brutto = $\frac{\text{Zysk/Strata brutto}}{\text{Przychody ze sprzedaży netto}} * 100$	8,64	3,55
Zysk/Strata netto Rentowność aktywów ogółem = $\frac{\text{Zysk/Strata netto}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100$	9,18	3,22
Zysk/Strata operacyjny/a Rentowność aktywów operacyjna = $\frac{\text{Zysk/Strata operacyjny/a}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100$	13,97	5,83

II.4 Wskaźniki zadłużenia

	2015	2014
$\text{Wskaźniki ogólnego zadłużenia} = \frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Aktywa ogółem}}$	0,34	0,66
$\text{Wskaźniki zadłużenia kapitałów własnych} = \frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Kapitały własne}}$	0,60	4,15

Wyniki badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unified Factory S.A. z siedzibą w Warszawie, 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 Grupy w ciągu 12-tu miesięcy od daty, na którą zostało sporządzone sprawozdanie finansowe.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

III.1 Informacja o przebiegu badania oraz ocena prawidłowości i kompletności dokumentacji konsolidacyjnej

III.1.1 Podstawy prawne wykorzystane w badaniu

Badanie przeprowadzono, wykorzystując do tego celu między innymi:

- przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku, 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.

- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 169, poz. 1327),

W sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości zastosowano Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej.

III.1.2 Zasady rachunkowości

Spółka dominująca posiada aktualną dokumentację opisującą stosowane w Grupie Kapitałowej zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej.

Przyjęte zasady rachunkowości zostały przedstawione we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie wymaganym przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami wykonawczymi wydanymi na jej podstawie.

Jednostki objęte konsolidacją stosują jednakowe zasady rachunkowości, zgodne z zasadami stosowanymi przez Jednostkę Dominującą.

III.1.3 Dokumentacja konsolidacyjna

Dokumentacja konsolidacyjna prowadzona przez podmiot dominujący odpowiada we wszystkich istotnych aspektach wymogom Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 169, poz. 1327). Dokumentacja konsolidacyjna jest przechowywana w siedzibie Spółki Dominującej w Warszawie.

Dokumentacja ta zawiera między innymi opis i przyczynę powstania każdej korekty, wyliczenie kwot oraz sposób ujęcia w bilansie i rachunku zysków i strat oraz pozwala na powiązanie danych sprawozdania skonsolidowanego ze stanowiącymi punkt wyjścia sprawozdaniami jednostkowymi.

Spółka dominująca przedstawiła dokumentację konsolidacyjną obejmującą:

- sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym,

- korekty i wyłączenia dokonywane w celu konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- ustalenie i wyliczenie wartości firmy,

Spółka dominująca sporządzająca sprawozdania skonsolidowane nie stosowała istotnych uproszczeń i odstępstw od przyjętych zasad konsolidacji w stosunku do kon jednostek objętych konsolidacją.

III.1.4 Metoda konsolidacji

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, konsolidacja jednostki zależnej została dokonana metodą pełną.

III.1.5 Wartość firmy z konsolidacji i sposób jej rozliczenia

Sposób ustalenia i rozliczenia wartości firmy został przedstawiony w notce nr 33 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unified Factory S.A.

III.1.6 Konsolidacja kapitałów

Kapitałem Zakładowym Grupy Kapitałowej jest kapitał zakładowy jednostki dominującej. Do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej, z wyjątkiem jej kapitału podstawowego, dodano odpowiednie składniki kapitału własnego jednostek zależnych, które odpowiadającą udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r.

III.1.7 Wyłączenia konsolidacyjne

Dokonano wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących wewnątrzgrupowych rozrachunków. Podczas konsolidacji dokonano wyłączeń dotyczących sprzedaży pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej, pozostałych wewnątrzgrupowych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów i przychodów finansowych. Dane, które stanowiły podstawę do wyłączeń, uzyskano z ksiąg rachunkowych Unified Factory S.A. i uzgodniono z informacjami uzyskanymi od jednostek zależnych.

III.2 Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

III.2.1 Aktywa

III.2.1.1 Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Wartość firmy na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosła 4 275 tys. zł. Jednostka przyjęła 20-letni okres amortyzacji firmy, co uzasadniła w notcie nr 33 dodatkowych informacji dodatkowej.

Ujawnione w bilansie wartości niematerialne i prawne w kwocie 6 775 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.

III.2.1.2 Należności z tytułu dostaw i usług

Na dzień 31 grudnia 2015 r. saldo należności dotyczyło należności od kontrahentów krajowych i zagranicznych. Spółka dominująca Unified Factory S.A. wypełniła obowiązek wynikający z ustawy o rachunkowości i potwierdziła pisemnie salda należności z odbiorcami.

III.2.1.3 Środki pieniężne

Kwota środków pieniężnych wykazanych w bilansie dotyczy głównie środków pieniężnych zdeponowanych na rachunkach bieżących w bankach. Salda rachunków bankowych zostały potwierdzone przez banki na dzień bilansowy.

III.2.2 Pasywa

III.2.2.1 Kapitał własny

Na dzień 31 grudnia 2015 r., kapitał podstawowy Grupy Kapitałowej wynosi 6 164 352,00 zł. Aktem notarialnym z dnia 18 czerwca 2015 r. rep. A nr 5044/2015 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Dominującej 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 Dominującej 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.

III.2.2.2 Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Spółka dominująca Unified Factory S.A. dokonała 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.

III.2.2.3 Kredyty i pożyczki

Saldo w wysokości 1 121 tys. zł ujawnione w bilansie na dzień 31 grudnia 2015 r., obejmuje wartość kredytów obrotowych zawartych na podstawie umów z Raiffeisen Bank Polska S.A., Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna oraz Bankiem Zachodnim WBK. S.A. Wartość zobowiązań na dzień 31 grudnia 2015 została potwierdzona przez bank.

III.2.2.4 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Na dzień 31 grudnia 2015 r. salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług dotyczyło głównie zobowiązań wobec dostawców krajowych. Grupa Kapitałowa nie potwierdza pisemnie swoich zobowiązań.

III.2.2.5. Rozliczenia międzyokresowe

Ujawnione w bilansie saldo w kwocie 2 236 tys. zł wykazuje wartość dofinansowania 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 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”.

III.2.3 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Dane liczbowe zostały zawarte w załączniku stanowiącym integralną część niniejszego raportu. Do skonsolidowanego sprawozdania włączone zostały poszczególne pozycje rachunków zysków i strat jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

III.2.3.1 Wynik na działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży zrealizowane przez Grupę Kapitałową zostały ustalone, we wszystkich istotnych aspektach, w prawidłowej wysokości i wyniosły 34 821 tys. zł i odnoszą się do sprzedaży produktów i towarów.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 31 341 tys. zł i odnoszą się do wartości

sprzedanych towarów i materiałów w wysokości 14 773 tys. zł, co stanowiło 47% kosztów operacyjnych oraz kosztów amortyzacji w wysokości 1 027 tys. zł, które stanowią 3% kosztów operacyjnych. Wynagrodzenia wyniosły 3 114 tys. zł, zaś koszty usług obcych wyniosły 11 574 tys. zł i dotyczą głównie kosztów baz danych oraz usług podwykonawstwa. Koszty we wszystkich istotnych aspektach odzwierciedlają rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych.

Pozostałe przychody operacyjne ujawnione w kwocie 323 tys. zł odnoszą się głównie do rozliczenia częściowego dotacji oraz zysku ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych.

III.2.3.2 Wynik na operacjach finansowych

Koszty finansowe w wysokości 497 tys. zł odnoszą się do odsetek od wyemitowanych obligacji, kredytów bankowych, odsetek od factoringu oraz salda ujemnych różnic kursowych.

III.2.4 Informacja dodatkowa

Przygotowana przez jednostkę dominującą „Informacja dodatkowa”, na którą składa się wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, odpowiada wymogom art. 48 ustawy o rachunkowości. Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z księgami rachunkowymi oraz dokumentacją konsolidacyjną.

III.2.5 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości, badana Grupa Kapitałowa jest zobowiązana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym zostały we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przedstawione w powiązaniu ze skonsolidowanym bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz dokumentacją konsolidacyjną.

III.2.6 Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym

Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za badany okres są zgodne z danymi przedstawionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu

finansowym sporządzonym na 31 grudnia 2015 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej odpowiada wymogom określonym w art. 49 ustawy o rachunkowości.

III.2.7 Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Unified Factory S.A. na dzień 31 grudnia 2015 r. i za okres kończący się tego dnia, wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Niniejszy raport zawiera 18 stron kolejno ponumerowanych. Integralną jego część stanowi załącznik – skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

MARZENA WÓJCIK



KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT NR 10787

W IMIENIU MERITUM BIEGLI REWIDENCI MARZENA WÓJCIK NR 3159

WARSZAWA, UL. BUKOWIŃSKA 26B/U2

MARZENA WÓJCIK



BIEGŁY REWIDENT NR 10787

Warszawa, dnia 20 maja 2016 r.