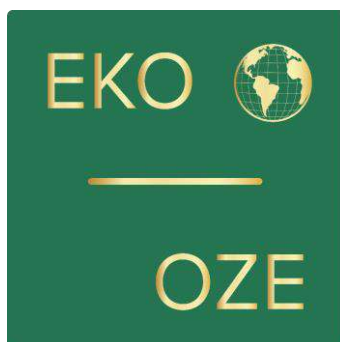


MEMORANDUM INFORMACYJNE EKO-OZE S.A. Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE



30-382, ul. Kobierzyńska nr 211

nowa strona: www.ekoozesa.pl, poprzednia strona: www.dent-a-medical.com,
sekretariat@dent-a-medical.com

NIP 894-28-34-459, REGON 020073934, KRS 0000322873

Kapitał zakładowy 4.157.386,50 zł

sporządzone w związku z ofertą publiczną od 3.666.667 (trzy miliony sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) do 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 zł każda z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy

Firma inwestycyjna pośrednicząca w Ofercie Publicznej:



Data sporządzenia Memorandum Informacyjnego: 17 marca 2022 r.

I. Wstęp

1. Spółka, której Akcje są przedmiotem Oferty Publicznej („Emitent”)

Firma:	EKO-OZE S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Skrót giełdowy:	EKE
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Kraków
Adres:	ul. Kobierzyńska nr 211, 30-382 Kraków
Telefon:	+48 12 428 50 60
Adres poczty elektronicznej:	sekretarian@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	nowa strona: www.ekoozesa.pl poprzednia strona: www.dent-a-medical.com
NIP:	894-28-34-459
REGON:	020073934
KRS:	0000322873

2. Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji papierów wartościowych oferowanych w trybie Oferty Publicznej

Na podstawie Memorandum Informacyjnego oferowane w trybie Oferty Publicznej są Akcje zwykłe na okaziciela serii O z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy - akcje zwykłe na okaziciela Emitenta Serii O o wartości nominalnej 0,10 zł każda w łącznej liczbie od 3.666.667 (trzy miliony sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) do 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć).

3. Nazwa (firma), siedziba i adres podmiotu udzielającego zabezpieczenia (gwarantującego), ze wskazaniem zabezpieczenia

W związku z Ofertą Publiczną nie zostały ustanowione żadne zabezpieczenia, a zatem nie istnieje podmiot zabezpieczający (gwarantujący).

4. Cena Emisyjna oferowanych akcji albo sposób jej ustalenia oraz tryb i termin udostępnienia ceny do publicznej wiadomości

Cena Emisyjna Akcji Serii O wynosi 0,15 zł (słownie: piętnaście groszy).

Cena Emisyjna Akcji Serii O została ustalona na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 października 2021 r., Rep. A nr 4226/2021, na poziomie 0,15 zł (słownie: piętnaście groszy).

5. Stwierdzenie, że oferowanie papierów wartościowych odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum, a Memorandum jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o papierach wartościowych, ich ofercie i Emitencie.

Oferowanie Akcji serii O odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum. Memorandum jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Akcjach serii O, ich Ofercie Publicznej i Emitencie.

6. Określenie podstawy prawnej prowadzenia oferty publicznej na podstawie Memorandum

Akcje są oferowane do sprzedaży w trybie oferty publicznej w rozumieniu art. 2 Rozporządzenia Prospektowego, w oparciu o art. 3 ust. 2 tego rozporządzenia i na podstawie art. 37b Ustawy o ofercie. Na mocy art. 37b Ustawy o ofercie udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu emisyjnego, pod warunkiem udostępnienia Memorandum informacyjnego, nie wymaga oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 1 000 000 euro i mniej niż 2 500 000 euro, i wraz z wpływami, które emitent zamierzał uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 1 000 000 euro i będą mniejsze niż 2 500 000 euro.

Emitent zamierza zaoferować Akcje w liczbie i po cenie sprzedaży zapewniającej, że wpływy brutto z tytułu Oferty Publicznej będą mniejsze niż 2 500 000 euro.

Oferta Publiczna Akcji serii O spełnia powyższe warunki wyłączające obowiązek udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu.

Niniejsze Memorandum Informacyjne nie było zatwierdzone ani weryfikowane w żaden sposób przez Komisję Nadzoru Finansowego ani Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

7. Wskazanie firmy (nazwy) i siedziby firmy inwestycyjnej, która będzie pośredniczyć w ofercie papierów wartościowych objętych Memorandum („DM INC”) oraz gwarantów emisji

Firma:	Dom Maklerski INC S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Arcybiskupa Antoniego Baraniaka 6, 61-131 Poznań
Telefon:	+48 (61) 297-79-27
Faks:	+48 (61) 297-79-27
Adres poczty elektronicznej:	biuro@dminc.pl
Adres strony internetowej:	www.dminc.pl
NIP:	7010277149
REGON:	142721519
KRS:	0000371004

Na dzień udostępnienia Memorandum Informacyjnego Emitent nie zawarł i nie planuje zawarcia umowy o gwarancję emisji.

8. Data ważności Memorandum oraz data, do której informacje aktualizujące Memorandum zostały uwzględnione w jego treści

Termin ważności Memorandum Informacyjnego rozpoczyna się z dniem jego udostępnienia do publicznej wiadomości i kończy się z dniem przydziału Akcji.

W przypadku odstąpienia przez Emitenta od Oferty Publicznej Akcji termin ważności Memorandum Informacyjnego kończy się z dniem podania do publicznej wiadomości informacji o odstąpieniu od Oferty Publicznej na stronach internetowych, Emitenta: www.ekoozesa.pl i Firmy Inwestycyjnej: www.dminc.pl, tj. w sposób, w jaki Memorandum Informacyjne zostało podane do publicznej wiadomości.

Termin ważności Memorandum Informacyjnego nie będzie dłuższy niż 12 miesięcy od dnia udostępnienia Memorandum Informacyjnego do publicznej wiadomości.

9. Tryb, w jakim informacje o zmianie danych zawartych w Memorandum, w okresie jego ważności, będą podawane do publicznej wiadomości

Zgodnie z art. 37b ust. 6 Ustawy o ofercie każdy nowy znaczący czynnik, istotny błąd, czy istotna niedokładność odnoszące się do informacji zawartych w Memorandum Informacyjnym, które mogą wpłynąć na ocenę papierów wartościowych i które wystąpiły lub zostały zauważone w okresie między udostępnieniem Memorandum Informacyjnego a zakończeniem okresu oferowania Akcji, należy wskazać, bez zbędnej zwłoki, w suplemencie do Memorandum Informacyjnego. Emitent jest obowiązany niezwłocznie udostępnić suplement do Memorandum Informacyjnego osobom, do których skierowana jest Oferta Publiczna, w taki sam sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne, a więc na stronach internetowych Emitenta: www.ekoozesa.pl i Firmy Inwestycyjnej: www.dminc.pl.

Na mocy art. 37b ust. 7 Ustawy o ofercie Inwestorom, którzy wyrazili zgodę na nabycie Akcji przed udostępnieniem suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w terminie 2 (dwóch) dni roboczych po udostępnieniu suplementu do Memorandum Informacyjnego, pod warunkiem że nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność, o których mowa w art. 37b ust. 6 Ustawy o ofercie, wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania lub dostarczeniem papierów wartościowych, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi wcześniej. Termin ten może zostać przedłużony przez Emitenta. Ostateczny termin wygaśnięcia prawa do wycofania zgody określa się w suplemencie do Memorandum Informacyjnego. Za zgodą wszystkich osób, które już złożyły zapis na Akcje, termin ten może ulec skróceniu. Wycofanie zgody następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w miejscu złożenia zapisu na Akcje. W myśl art. 37b ust. 8 Ustawy o ofercie publicznej Emitent może dokonać przydziału Akcji nie wcześniej niż po upływie terminu do wycofania przez Inwestora zgody na nabycie Akcji.

Informację powodującą zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Memorandum Informacyjnego lub suplementów do Memorandum Informacyjnego, w zakresie organizacji lub prowadzenia sprzedaży Akcji, niewymagającą udostępnienia suplementu do Memorandum Informacyjnego, Emitent może udostępnić do publicznej wiadomości bez stosowania przywołanych powyżej rygorów związanych z publikacją suplementu, w formie komunikatu aktualizującego, w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, a więc na stronach internetowych Emitenta: www.ekoozesa.pl i Firmy Inwestycyjnej: www.dminc.pl.

SPIS TREŚCI

I. Wstęp.....	2
1. Spółka, której Akcje są przedmiotem Oferty Publicznej („Emitent”).....	2
2. Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji papierów wartościowych oferowanych w trybie Oferty Publicznej	2
3. Nazwa (firma), siedziba i adres podmiotu udzielającego zabezpieczenia (gwarantującego), ze wskazaniem zabezpieczenia.....	2
4. Cena Emisyjna oferowanych akcji albo sposób jej ustalenia oraz tryb i termin udostępnienia ceny do publicznej wiadomości.....	2
5. Stwierdzenie, że oferowanie papierów wartościowych odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum, a Memorandum jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o papierach wartościowych, ich ofercie i Emitencie.	2
6. Określenie podstawy prawnej prowadzenia oferty publicznej na podstawie Memorandum	3
7. Wskazanie firmy (nazwy) i siedziby firmy inwestycyjnej, która będzie pośredniczyć w ofercie papierów wartościowych objętych Memorandum („DM INC”) oraz gwarantów emisji	3
8. Data ważności Memorandum oraz data, do której informacje aktualizujące Memorandum zostały uwzględnione w jego treści	3
9. Tryb, w jakim informacje o zmianie danych zawartych w Memorandum, w okresie jego ważności, będą podawane do publicznej wiadomości	4
II. Czynniki ryzyka	9
1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	9
Ryzyko związane ze zmianą profilu działalności Emitenta	9
Ryzyko związane z brakiem historii działalności w branży fotowoltaicznej.....	10
Ryzyko związane z brakiem prowadzenia aktywnej działalności operacyjnej.....	10
Ryzyko związane z upadłością Emitenta	10
Ryzyko związane z brakiem przychodów	11
Ryzyko utraty płynności finansowej	11
Ryzyko związane z infrastrukturą techniczną	13
Ryzyko związane z harmonogramem inwestycyjnym w farmy fotowoltaiczne.....	13
Ryzyko związane z brakiem środków finansowych na realizację projektu budowy farmy fotowoltaicznej.....	13
Ryzyko związane z brakiem uzyskania warunków technicznych przyłączenia farmy fotowoltaicznej.....	14
Ryzyko związane z brakiem dostępności finansowania zewnętrznego	14
Ryzyko związane z sektorem energii odnawialnej	15
Ryzyko związane z projektami Emitenta będącymi w przygotowaniu.....	15
Ryzyko związane z zgłoszeniem sprzeciwów na NWZ	16
Ryzyko związane z zakończeniem działalności w segmencie stomatologicznym.....	16
Ryzyko związane z zobowiązaniami handlowymi oraz z tytułu pożyczek	16
Ryzyko związane ze zleceniami podstawowych działań operacyjnych podmiotom zewnętrznym	17
Ryzyko związane z brakiem zatrudnienia pracowników	17
Ryzyko związane z utratą członków kadry zarządzającej.....	18
Ryzyko związane z lokalizacją farm fotowoltaicznych	18
Ryzyko związane z zakupem energii elektrycznej bezpośrednio od producenta.....	19
2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym Emitent prowadzi działalność	19
Ryzyko związane z sytuacją geopolityczną na Ukrainie	19
Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną.....	20
Ryzyko związane z opodatkowaniem i interpretacją przepisów podatkowych	20
Ryzyko związane ze wzrostem cen urządzeń PV u dostawców.....	21
Ryzyko rozwoju nowych technologii.....	21
Ryzyko związane z niestabilnością polskiej sieci energetycznej powiązane z rosnącą liczbą instalacji PV.....	21
Ryzyko związane z pandemią COVID-19 i jej wpływem na działalność i otoczenie Emitenta.....	21
Ryzyko związane z otoczeniem prawnym	22
Ryzyko zmian regulacji podatkowych	22
Ryzyko związane z konkurencją na rynku OZE	23
Ryzyko zdarzeń nieprzewidywalnych.....	23

3.	Czynniki ryzyka związane z instrumentami finansowymi i inne czynniki istotne dla oceny Oferty Publicznej i związanego z nią ryzyka	23
	Ryzyko związane z odmową wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie lub opóźnieniem w tym zakresie	23
	Ryzyko nieadekwatności inwestycji w Akcje.....	23
	Ryzyko związane z notowaniami akcji Spółki na NewConnect – kształtowanie się przyszłego kursu akcji i płynności obrotu.....	24
	Ryzyko związane z płynnością i zmiennością kursu rynkowego Akcji.....	24
	Ryzyko związane z poziomem cen akcji notowanych na rynku NewConnect.....	25
	Ryzyko naruszenia przepisów w związku z Ofertą Publiczną, skutkujące zastosowaniem przez KNF sankcji.....	25
	Ryzyko związane z ewentualnym naruszeniem przepisów związanych z prowadzeniem reklamy Oferty Publicznej	26
	Ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu lub o wykluczeniu akcji Emitenta z obrotu w Alternatywnym systemie obrotu	27
	Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu kary upomnienia lub kary pieniężnej	29
	Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez KNF i inne organy nadzorcze kar administracyjnych za niewykonywanie lub nieprawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa	29
	Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Animatorem Rynku, lub zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie	31

III. Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Memorandum..... 33

1.	Emitent	33
2.	Dom Maklerski INC S.A. (Firma Inwestycyjna).....	34

IV. Dane o emisji..... 35

1.	Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości sprzedawanych papierów wartościowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z papierów wartościowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych	35
2.	Cele emisji, których realizacji mają służyć wpływy uzyskane z emisji, wraz z określeniem planowanej wielkości wpływów, określeniem, jaka część tych wpływów będzie przeznaczona na każdy z wymienionych celów, oraz wskazaniem, czy cele emisji mogą ulec zmianie.....	48
3.	Łączne i w podziale na tytuły określenie kosztów, jakie zostały zaliczone do szacunkowych kosztów emisji ..	49
4.	Określenie podstawy prawnej emisji papierów wartościowych	49
5.	Wskazanie, czy ma zastosowanie prawo pierwszeństwa do objęcia akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz określenie przyczyn wyłączeń lub ograniczeń tego prawa.....	53
6.	Oznaczenie dat, od których oferowane akcje mają uczestniczyć w dywidendzie, ze wskazaniem waluty, w jakiej wypłacana będzie dywidenda.....	53
7.	Wskazanie praw z oferowanych papierów wartościowych, sposobu oraz podmiotów uczestniczących w ich realizacji, w tym wypłaty przez Emitenta świadczeń pieniężnych, a także zakresu odpowiedzialności tych podmiotów wobec nabywców oraz Emitenta.....	54
	Uprawnienia o charakterze korporacyjnym.....	54
	Uprawnienia o charakterze majątkowym	58
8.	Określenie podstawowych zasad polityki emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości	60
9.	Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem papierami wartościowymi, w tym wskazanie płatnika podatku	61
10.	Wskazanie stron umów o gwarancję emisji oraz istotnych postanowień tych umów, w przypadku, gdy Emitent zawarł takie umowy	63
11.	Zasady dystrybucji oferowanych papierów wartościowych.....	64
	11.1 Grupa inwestorów, do których oferta jest kierowana	64
	11.2 Terminy otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży	65
	11.3 Zasady, miejsce i terminy składania zapisów oraz termin związania zapisem	66
	11.4 Miejsca składania zapisów na Akcje Serii O.....	66
	11.5 Terminy składania zapisów na Akcje Serii O	67
	11.6. Termin związania zapisem.....	67
	11.7 Zasady, miejsce i terminy dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej	68
	11.8 Informacje o uprawnieniach zapisujących się osób do uchylecia się od skutków prawnych złożonego zapisu wraz z warunkami, jakie muszą być spełnione, aby takie uchylene było skuteczne.....	69

11.9 Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych.....	69
11.10 Zasady oraz terminy rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot.....	70
11.11 Przypadki, w których oferta może nie dojść do skutku lub Emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia.....	70
11.12 Sposób i forma ogłoszenia o dojeściu lub niedojeściu Oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot.....	70
11.13 Sposób i forma ogłoszenia o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty lub jej odwołaniu.....	71

V. Dane o Emitencie 72

1. Podstawowe dane o Emitencie.....	72
2. Wskazanie czasu trwania Emitenta.....	72
3. Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent.....	72
4. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru.....	72
5. Krótki opis historii Emitenta.....	73
6. Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia.....	77
7. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego.....	79
8. Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji.....	79
9. Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które - na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego - może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w dacie aktualizacji Memorandum może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie.....	80
10. Wskazanie, na jakich rynkach papierów wartościowych są lub były notowane papiery wartościowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe.....	80
11. Informacje o ratingu przyznanym Emitentowi lub emitowanym przez niego papierom wartościowym.....	81
12. Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej firmy (nazwy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów.....	81
Powiązania kapitałowe.....	82
Powiązania pozostałe.....	83
13. Podstawowe informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i Emitenta, w podziale na segmenty działalności.....	83
13.1 Charakterystyka działalności.....	83
13.1.1. Analiza finansowa wyników EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.).....	84
13.1.2. Zespół i kluczowe osoby EKO-OZE S.A.....	86
13.2 Rozwój działalności w branży fotowoltaicznej przez EKO-OZE S.A.....	87
13.2.1. Inwestycja w spółkę celową Metis Electric sp. z o.o. – farma fotowoltaiczna.....	88
13.2.2. Współpraca z Emarket S.A.....	90
13.3. Zapotrzebowanie kapitałowe Emitenta do końca 2022 r.	93
13.4 Strategia rozwoju i cele emisyjne Emitenta.....	94
13.5 Opis rynków działalności.....	96
14. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych emitenta, w tym inwestycji kapitałowych.....	98
15. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym, ugodowym, arbitrażowym, egzekucyjnym lub likwidacyjnym - jeżeli wynik tych postępowania ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.....	99
16. Informacje o wszystkich innych postępowaniach przed organami administracji publicznej, postępowaniach sądowych lub arbitrażowych, w tym o postępowaniach w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takich, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości albo mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo stosowną informację o braku takich postępowania.....	99

17.	Zobowiązania Emitenta, w szczególności kształtujące jego sytuację ekonomiczną i finansową, które mogą istotnie wpłynąć na możliwość realizacji przez nabywców papierów wartościowych uprawnień w nich inkorporowanych.....	99
18.	Informacje o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Memorandum.....	100
19.	Wskazanie istotnych zmian w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu zamieszczonych w Memorandum Informacyjnym sprawozdań finansowych	100
20.	Prognozy wyników finansowych Emitenta	101
21.	Informacje o osobach zarządzających i nadzorujących Emitenta	102
	21.1 Dane o Członkach Zarządu Emitenta	102
	21.2 Dane o członkach Rady Nadzorczej	103
22.	Struktura akcjonariatu Spółki	112
VI.	Sprawozdania finansowe.....	113
1.	Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za ostatni rok obrotowy, za który zostało sporządzone, obejmujące dane porównawcze, zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz zbadane przez biegłego rewidenta wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności	113
	1.1 Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta.....	113
	1.2 Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.	117
	1.3 Sprawozdanie Zarządu z działalności z działalności Spółki Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) za rok 2020..	191
2.	Jednostkowy raport okresowy za IV kwartał 2021 roku	202
VII.	Załączniki.....	214
1.	Odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.....	214
2.	Statut.....	225
3.	Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez Sąd.....	235
4.	Definicje i objaśnienia skrótów	244

II. Czynniki ryzyka

Przed podjęciem decyzji o dokonaniu inwestycji w Akcje Inwestorzy powinni z uwagą przeanalizować przedstawione poniżej czynniki ryzyka, a także pozostałe informacje zawarte w Memorandum. Należy mieć na uwadze, iż każdy z wymienionych poniżej czynników ryzyka, jeżeli wystąpi, może mieć negatywny wpływ na działalność Spółki poprzez niekorzystne kształtowanie się przychodów, wyników działalności, sytuacji finansowej oraz dalszych perspektyw rozwoju Spółki.

Wynikiem zaistnienia któregokolwiek z niżej wymienionych czynników ryzyka może być spadek rynkowej wartości akcji Spółki, co w konsekwencji może narazić Inwestorów na utratę części lub całości zainwestowanego kapitału. Emitent dążył do przedstawienia wszystkich istotnych zidentyfikowanych czynników ryzyka i zawarł w Memorandum Informacyjnym czynniki ryzyka znane mu w dniu sporządzenia Memorandum. Emitent nie wyklucza jednak, że mogą istnieć inne czynniki dotychczas przez niego nierozpoznane, które mogą mieć w przyszłości negatywny wpływ na jego działalność. Nie można też wykluczyć, że z upływem czasu oraz rozwojem działalności Spółki katalog poniżej opisanych czynników ryzyka będzie kompletny oraz wyczerpujący.

1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

Ryzyko związane ze zmianą profilu działalności Emitenta

Emitent został zawiązany w kwietniu 2005 roku przez Państwa Mariusza oraz Martę Andrych. Powołana została M&M sp. z o.o. o kapitale zakładowym wynoszącym 50.000, 00 zł, dzielącym się na 1 000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Utworzona spółka została wpisana decyzją Sądu Rejonowego we Wrocławiu do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000233244. Dalsza działalność przedsiębiorstwa związana była m.in. ze zmianą nazwy przeprowadzona na przełomie 2007 oraz 2008 roku. Spółka została dokapitalizowana do kwoty 2 722 500 zł. Przyjęto nową firmę pod, którą funkcjonowało przedsiębiorstwo – Dent-a-Medical sp. z o.o. W 2009 roku Spółka zmieniła formę prawną. Podjęto uchwałę w przedmiocie w przedmiocie przekształcenia Dent-a-Medical sp. z o.o. w Spółkę Akcyjną. Na rynku NewConnect spółka zadebiutowała 17 grudnia 2009 roku. Strategia Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) opierała się na budowie ogólnopolskiej sieci medycznych placówek medycznych świadczących usługi stomatologiczne. W 2012 roku Emitent zakończył funkcjonowanie biznesu w opisanej formie. W okresie 2013 – 2015 r. dokonano zmiany modelu biznesowego, który polegał na sprzedaży pakietów opieki stomatologicznej do sektora małych i średnich przedsiębiorstw. Usługi realizowane były we własnych gabinetach Emitenta. W IV kwartale 2014 roku Emitent rozpoczął działalność związaną z realizacją projektów deweloperskich, występując w roli podwykonawcy. Kolejne rozszerzenie obszaru działalności nastąpiło w 2016 roku. Emitent podjął decyzję o rozszerzeniu działalności o handel towarami rolnymi. Równoległe wygaszono segment działalności deweloperskiej. Kolejna zmiana profilu działalności Emitenta odbywał się w 2021 roku. Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) przyjął nową strategię rozwoju na lata 2021 – 2024 r. W ramach przyjętych założeń Emitent skupi się wokół działalności w obszarze OZE oraz zarządzania odpadami. Intencją Spółki jest rozwój parków fotowoltaicznych w spółkach do tego dedykowanych. Wobec kilkukrotnej zmiany profilu działalności Emitenta w latach 2005 – 2021 r. nie można wykluczyć, że Spółka ponownie dokona zmian w ramach prowadzonej działalności gospodarczej. Powyższe może skutkować trudnościami w ocenie potencjału gospodarczego Spółki oraz możliwościami w generowaniu przez Emitenta gotówki.

Należy podkreślić, co zostało uszczegółowione w pozostałych czynnikach ryzyka, że Emitent na dzień emisji posiada bardzo niewielkie zasoby finansowe oraz organizacyjne w zakresie nowej działalności w obszarze OZE, w związku z czym ryzyko niepowodzenia działalności w tym obszarze jest istotne.

Ryzyko związane z brakiem historii działalności w branży fotowoltaicznej

Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) przyjęła nową strategię rozwoju na lata 2021 – 2024 r. W ramach przyjętych założeń Emitent skupi się wokół działalności w obszarze OZE oraz zarządzania odpadami. Intencją Spółki jest rozwój parków fotowoltaicznych w spółkach do tego dedykowanych. Pierwszy projekt budowy farmy fotowoltaicznej ma być realizowany przez spółkę celową Metis Electric sp. z o.o. Dnia 23 sierpnia 2021 r. Spółka zawarła przedwstępną umowę sprzedaży udziałów z trzema podmiotami: EFE Romania S.A. z siedzibą w Warszawie, LP Service sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, VPI Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Przedmiotem umowy jest zakup przez Spółkę 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka). Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej. W przypadku nieuzyskania jej do 30 kwietnia 2022 r. podmioty sprzedające udziału będą zobowiązane do zwrotu otrzymanych zaliczek w terminie 30 dni.

Istnieje ryzyko, iż spółka celowa nie otrzyma wymaganych zezwoleń i Emitent (pośrednio przez spółkę zależną) nie rozpocznie działalności operacyjnej i nie będzie generować przychodów. Jednocześnie inwestycje podjęte przez Spółkę w drodze emisji akcji: M – zakup akcji w Emarket S.A. - importera dóbr z Chin (w wartości 1,65 mln zł), N – opłata zaliczki za udziały spółki Metis Electric sp. z o.o. (650 tys. zł) oraz P – zakup komponentów do budowy farmy fotowoltaicznej (pozyskane 9 mln zł – wpływ z środków z emisji, zgodnie z umową z inwestorem, będzie miał miejsce nie później niż 20 kwietnia 2022 r.), nie przyniosą oczekiwanych rezultatów.

Ryzyko związane z brakiem prowadzenia aktywnej działalności operacyjnej

W wyniku zmian zachodzących w ramach charakteru prowadzenia działalności gospodarczej Emitent przyjął do realizacji strategię rozwoju na lata 2021 – 2024 r. Zmiana branży, w której docelowo zamierza poruszać się Emitent wymagała podjęcia dodatkowej - nie tylko finansowej lecz strukturalnej - reorganizacji. Powyższe powoduje, że zanim pojawi się pełna sprawność operacyjna Spółki konieczne jest aby podjąć szereg działań zmierzających do uzyskania pełnej sprawności operacyjnej organizacji. W celu osiągnięcia sprawności operacyjnej Emitent w sierpniu 2021 roku zawarł przedwstępną umowę nabycia 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach. Metis Electric sp. z o.o. realizuje inwestycje w farmy fotowoltaiczne o mocy 7,2 MW. W dniu podpisania umowy Emitent dokonał zapłaty połowy wartości umowy, tj. 650.000 zł. Pozostała część ma zostać uregulowana w momencie uzyskania pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej przez Metis Electric sp. z o.o. Zawarta umowa stanowi o warunku dojścia do skutku umowy ostatecznej, która jest istotna z punktu widzenia osiągnięcia sprawności operacyjnej organizacji. Należy jednak zwrócić uwagę na ryzyko związane z opóźnieniem związanym z wydaniem decyzji administracyjnej w przedmiocie zezwolenia na budowę. Wskazanie opóźnienie wynikające z wydłużonego terminu oczekiwania na decyzję bądź z uwagi na wymóg wypełnienia dodatkowych warunków w istotny sposób może przyczynić się do opóźnień w uzyskaniu pełnej gotowości operacyjnej Spółki.

Ryzyko związane z upadłością Emitenta

31 stycznia 2020 roku Zarząd Emitenta poinformował, że wniósł wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego w formie układu, a w przypadku nie przychylenia się sądu do wniosku, o ogłoszenie upadłości, z powodu utracenia zdolności do wykonywania swoich zobowiązań pieniężnych. Na dzień złożenia wniosku do Sądu Spółka posiadała wymagalne zobowiązania w kwocie około 39 tys. zł, około 88 tys. zł z tytułu kredytów i pożyczek oraz roszczenia sporne wnoszone przez spółkę Medihelp sp. z o.o., których wartość wynosiła około 300 tys. zł. Dnia 4 lutego 2021 roku wpłynęło do Spółki zarządzenie Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, w sprawie zwrotu wniosku o ogłoszenie upadłości, który Spółka złożyła 30 stycznia 2020 roku. Zwrot wniosku nastąpił na podstawie 30 § 2 k.p.c. w zw. z art. 35 p.u. Równocześnie Spółka otrzymała zarządzenie Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z

dnia 19 listopada 2020 r., w sprawie zwrotu wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego, który Spółka złożyła 30 stycznia 2020 r. Wniosek zwrócono w związku z tym, że Spółka nie wniosła opłaty sądowej we wskazanym przez Sąd terminie. Emitent informował o złożonych wnioskach w raportach bieżących nr 2/2020 oraz 3/2020. Na dzień sporządzenia Memorandum Emitent nie jest objęty postępowaniem przed sądem dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych. Spółka w raporcie bieżącym nr 10/2020 poinformowała o zawarciu ugody pozasądowej z Medihelp sp. z o.o., której celem było zakończenie sporów sądowych oraz pozasądowych, jak również wzajemne zniesienie roszczeń i pretensji. W ramach ugody Spółka zobowiązała się do cofnięcia, ze zrzeczeniem się roszczenia, pozwu o unieważnienie spornej umowy z 2014 r., co uczyniła na rozprawie przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Nie można jednak wykluczyć, że w toku prowadzenia dalszej działalności gospodarczej Emitent ponownie będzie objęty postępowaniem przed sądem upadłościowym lub restrukturyzacyjnym.

Ryzyko związane z brakiem przychodów

Przychody Emitenta ze sprzedaży w okresie od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku osiągnęły wysokość 261 520 zł. W kolejnym okresie sprawozdawczym osiągnięte przez Spółkę przychody wyniosły 44 648 zł, a na koniec 2021 roku spadły do 30 445 zł. Spadek przychodów ze sprzedaży w okresie 2019 – 2021 r. wyniósł 88,4%. Spadek osiąganych przez Emitenta przychodów wynikał przede wszystkim z obniżenia poziomu współpracy ze strony głównego klienta oraz ze zmiany liczby obsługiwanych klientów przy jednoczesnym braku możliwości pozyskania nowych. Konsekwencją braku stabilnych, powtarzalnych przychodów w zakresie prowadzenia podstawowej działalności gospodarczej było dokonanie reorientacji prowadzonego biznesu. Emitent podjął o rozpoczęciu działalności w sektorze odnawialnych źródeł energii. Na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego podejmowana przez Emitenta działalność w nowym sektorze jest w fazie inkubacji i Emitent nie uzyskuje żadnych przychodów. Spółka dokonuje przemodelowania obecnego charakteru działalności gospodarczej, zawiera nowe partnerstwa oraz pozyskuje kapitał. Należy jednak pamiętać, że etap na którym znajduje się Spółka nie pozwala na oszacowanie czy osiąmane przez Emitenta przychody będą charakteryzowały się powtarzalnością i stabilnością oraz czy w ogóle wystąpią. Faza inkubacji biznesu tożsama jest z dynamicznymi zmianami zarówno na poziomie organizacyjnym, jak i finansowym. Powyższe skutkować może dynamicznym rozwojem biznesu, ale również jego stagnacją, a w konsekwencji dalszą reorientacją przyjętych założeń. Dokonując inwestycji w spółki na wczesnym etapie rozwoju modelu biznesowego należy uwzględnić ryzyko związane z nieosiągnięciem przez przedsiębiorstwo stabilnych przychodów.

Ryzyko utraty płynności finansowej

Na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego Emitent wykazał przychody ze sprzedaży, według stanu na 31 grudnia 2021 roku, w wysokości 30.445 zł oraz koszty działalności operacyjnej na poziomie 104.414 zł. Strata netto wskazana na koniec 2021 roku wyniosła 107.282 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka posiadała środki pieniężne w kwocie 1.474 zł oraz należności krótkoterminowe w kwocie 26.928 zł. Ogólna wartość aktywów krótkoterminowych wyniosła 184.031 zł w tym 50.709 zł pobranego przez notariusza podatku PCC od emisji akcji serii O oraz 82.220 zł zapasów.

Spółka na dzień bilansowy nie wykazała zobowiązań długoterminowych, a krótkoterminowe stanowiły wartość 294.231 zł, w tym 70.144 zł z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka nie posiada zobowiązań pozabilansowych.

W związku z powyższym istnieje ryzyko utraty płynności finansowej przez Emitenta.

Jednocześnie należy zaznaczyć, iż spółka pozyskuje kapitał w drodze emisji akcji.

NWZA dnia 13 października 2020 roku (Rep A nr 4333/2020) podjęło m.in. dwie uchwały dotyczące podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii M i N. 5 listopada 2020 r. Spółka zawarła umowę objęcia akcji serii M o wartości 1,7 mln zł przez przyszłego inwestora dominującego. 31 grudnia 2020 Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) poinformowała o wpłynięciu na rachunek bankowy Spółki środków pieniężnych o łącznej wartości 1,7 mln zł, wynikającej z umowy objęcia wszystkich 17.000.000 akcji serii M, emitowanych na podstawie uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13 października 2020 r. objętych przez jednego akcjonariusza. 17 grudnia 2020 Dent-a-Medical S.A. poinformowała o zawarciu umowy objęcia 16.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C w spółce

Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000714316). Cena emisyjna akcji serii C była równa wartości nominalnej i wynosi 0,10 zł za 1 akcję, tak więc wartość umowy wynosi 1,65 mln zł i została pokryta ze środków pozyskanych w ramach emisji akcji serii M. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum udział Spółki w kapitale zakładowym Emarket S.A. wynosi 8%.

25 lutego 2021 na stronie Spółki: <https://dent-a-medical.com> został opublikowany dokument informacyjny w związku z ofertą publiczną z prawem poboru akcji serii N Spółki. Przedmiotem oferty było 8 191 288 akcji zwykłych na okaziciela serii N o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna wynosiła 0,10 zł za jedną akcję. Kapitał zakładowy Spółki miał być podwyższony o kwotę nie wyższą niż 819 128,80 zł. 24 marca 2021 r. Zarząd Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) dokonał przydziału wszystkich akcji serii N, emitowanych w ramach realizacji prawa poboru. Stopa redukcji w ramach zapisów dodatkowych wyniosła 47,85%. W ramach zapisów podstawowych przydzielono akcje wszystkim osobom, które złożyły 98 zapisów, podobnie w ramach zapisów dodatkowych przydzielono akcje wszystkim osobom, które złożyły 29 zapisów. 23 sierpnia 2021 r. Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) zawarła przedwstępną umowę sprzedaży udziałów z trzema podmiotami: EFE Romania S.A. z siedzibą w Warszawie, LP Service sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, VPI Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Przedmiotem umowy jest zakup przez Spółkę 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka) ze środków pozyskanych w ramach emisji akcji serii N. Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej. W przypadku nieuzyskania jej do 30 kwietnia 2022 r. podmioty sprzedające udziału będą zobowiązane do zwrotu otrzymanych zaliczek w terminie 30 dni.

Dnia 27 września 2021 r. w raporcie ESPI nr 17/2021 Zarząd Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) poinformował o przyjęciu nowej strategii Spółki na lata 2021-2024. Do podstawowych założeń należy wejście Spółki w segment fotowoltaicznym i prowadzenie projektów fotowoltaicznych, bezpośrednio przez Spółkę jak i podmioty, w których Spółka będzie udziałowcem. W związku z przyjęciem nowej strategii działalności na NWZA z dnia 25 października 2021 r. podjęto uchwały w sprawie zmiany treści statutu Spółki. Zmianie podległ m.in. przedmiot działalności na OZE (kody PKD) oraz firma na EKO-OZE S.A. Zmiany zostały zarejestrowane przez Sąd w dniu 10 listopada 2021r.

Dnia 25 października 2021 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical) z siedzibą w Krakowie podjęło uchwałę nr 6 (Akt Notarialny Rep. A nr 4226/2021) w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji serii O, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczeniem dnia prawa poboru na dzień 22 listopada 2021 roku.

Dnia 25 października 2021 roku NWZA podjęło również uchwałę nr 7 zaproponowaną przez pełnomocnika akcjonariusza HAMLET sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii P wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A. poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r. Pozyskane środki mają być przeznaczone na zakup komponentów potrzebnych do budowy farmy fotowoltaicznej w spółce celowej.

W związku z powyższym Spółka od końca 2020 pozyskuje środki w drodze emisji kolejnych serii akcji. Istnieje ryzyko, iż obecni i potencjalni przyszli akcjonariusze nie będą dofinansowywać działalności Spółki w drodze emisji akcji w przyszłości. Z kolei sytuacja finansowa Spółki nie umożliwia uzyskania finansowania dłużnego.

Ryzyko związane z infrastrukturą techniczną

W Polsce sukcesywnie przybywa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii. Realizowane projekty stanowią tylko część zasoby stanowiącego portfel przeznaczony do możliwej realizacji. Jak podaje portal business insider¹ coraz więcej projektów fotowoltaicznych oczekuje na realizację z uwagi na niewydolność krajowych sieci energetycznych. Według danych Instytutu Energii Odnawialnej w 2021 roku skala odmów obejmowała około 20 GW planowanych mocy zeroemisyjnych. 95% odmów dotyczyło farm fotowoltaicznych. Również biuro prasowe jednego z operatorów sieci energetycznych w Polsce – Energa-Operator, potwierdza, że w 2021 roku w spółce zostało złożone 2.400 kompletnych wniosków o określenie warunków przyłączenia do sieci OZE na wszystkich poziomach napięć. W ocenie Energa-Operator w około 60% przypadków nie było technicznych warunków na przyłączenie do sieci OZE. Przedsiębiorstwa energetyczne szacują nakłady inwestycyjne w sieć dystrybucji w latach 2021-2025 r. na około 34,6 mld zł. Spółka pomimo poniesienia istotnych nakładów związanych z budową farm fotowoltaicznych również może być narażona na niedogodności związane z dostępem do sieci dystrybucji firm energetycznych, co w istotny sposób może przyczynić się opóźnień w osiągnięciu dodatnich przepływów pieniężnych. Wskazane zjawisko w istotny sposób może wpłynąć również na osiągnięcie przez Emitenta progno rentowności.

Ryzyko związane z harmonogramem inwestycyjnym w farmy fotowoltaiczne

Proces przygotowania, budowy oraz oddania do użytku farmy fotowoltaicznej jest zdarzeniem rozłożonym w czasie, którego sukces zależy od wielu czynników. W celu ustrukturyzowania realizowanego przedsięwzięcia Zarząd Emitenta przyjął do realizacji harmonogram działań związany z budową farmy fotowoltaicznej. Zatwierdzony przez Spółkę harmonogram działań wymaga skoordynowania prac w obszarze prawnym – uzyskanie odpowiednich zezwoleń oraz logistycznym – skoordynowanie dostaw wraz z odpowiednim zaplanowaniem robót budowlanych. W celu zapewnienia optymalnej struktury prac Emitent budowę farmy fotowoltaicznej podzielił na dwa niezależne od siebie etapy. W pierwszym z nich zostanie oddana do użytku farma fotowoltaiczna o mocy około 3,2 MW a w drugim o mocy 4 MW. Zgodnie z przyjętymi założeniami pierwsza część prac, tj oddanie do użytku części farmy fotowoltaicznej o mocy 3,2 MW, zostanie ukończona do końca grudnia 2022 roku. W ocenie Emitenta rozłożenie całkowitego zaangażowania w dwa etapy budowy pozwoli na szybsze uruchomienie inwestycji i częściowo wyeliminuje niedogodności związane z koordynowaniem poszczególnych etapów budowy. Gdy część farmy fotowoltaicznej zostanie oddana do użytku i przyłączona do sieci operatora energetycznego, drugą będzie w trakcie budowy. Przyjęcie takiego harmonogramu pozwoli również na wcześniejszą, częściową komercjalizację projektu.

Istnieje ryzyko, iż Emitent nie dotrzyma założonego harmonogramu prac przez co przychody z oddania danego etapu inwestycji nie będą realizowane w założonym terminie. Taka sytuacja może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z brakiem środków finansowych na realizację projektu budowy farmy fotowoltaicznej

Zgodnie z nowoprzyjętą strategią rozwoju Emitent zamierza rozpocząć działalność w zakresie budowy farmy fotowoltaicznej w miejscowości Brzeziny (poprzez spółkę Metis Electric sp. z o.o.). Łączna wartość inwestycji została oszacowana na poziomie 22 mln zł i została podzielona na dwa etapy. Pierwszy z nich wymaga finansowania na poziomie ponad 11 mln zł. Zamiarem Emitenta jest udzielenie pożyczki spółce celowej przy oprocentowaniu WIBOR 6M powiększony o 5%. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum nie została podpisana umowa pożyczki, a prezentowane założenia mogą ulec zmianie.

W celu pozyskania koniecznych do realizacji inwestycji środków dnia 25 października 2021 roku NWZA podjęło również uchwałę nr 7 zaproponowaną przez pełnomocnika akcjonariusza HAMLET sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii P

¹ <https://businessinsider.com.pl/biznes/sieci-energetyczne-juz-zapchane-fotowoltaika-ma-poteczne-problemy-z-przyklaczeniem/4qhnyp>

wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A. z 25 października 2021 r. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r. Pozyskane środki mają być przeznaczone na zakup komponentów potrzebnych do budowy farmy fotowoltaicznej w spółce celowej. Z uwagi na przyjęcie harmonogramu zgodnie z którym środki finansowe pozyskane z emisji akcji serii zostaną przekazane Emitentowi istnieje potencjalne ryzyko związane z opóźnieniem bądź brakiem realizacji wskazanego transferu. Opóźnienie w transferze środków finansowych na rachunek bankowy Spółki może spowodować potencjalne zagrożenie w realizacji projektu inwestycyjnego. Ponadto Spółka prowadzi proces emisji akcji serii O, z których wpływy mają zostać przeznaczone na dalsze finansowanie projektu inwestycyjnego. Brak powodzenia w uplasowaniu akcji wśród inwestorów i niemożliwość dojścia emisji do skutku powodują również istotne zagrożenie związane z zakładaną budową farmy fotowoltaicznej. W przypadku opóźnień w zapłacie przez Hamlet sp. z o.o. kwoty 9 mln zł oraz braku sukcesu emisji akcji serii O Emitent będzie zmuszony poszukiwać alternatywnych źródeł finansowania budowy farmy fotowoltaicznej.

Ryzyko związane z brakiem uzyskania warunków technicznych przyłączenia farmy fotowoltaicznej.

W celu realizacji procesu budowy farmy fotowoltaicznej Emitent w sierpniu 2021 roku Emitent zawarł przedwstępną umowę nabycia 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach. Metis Electric sp. z o.o. realizuje inwestycje w farmy fotowoltaiczne o mocy 7,2 MW. W dniu podpisania umowy Emitent dokonał zapłaty połowy wartości umowy, tj. 650.000 zł. Pozostała część ma zostać uregulowana w momencie uzyskania pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej przez Metis Electric sp. z o.o. Uzyskanie ostatecznej decyzji dotyczącej pozwolenia na budowę jest warunkiem do zawarcia umowy ostatecznej. Istotnym elementem, który należy w tym obszarze uwzględnić są czynniki pozatechniczne. Do katalogu pozatechnicznych ograniczeń wpływających na możliwość uzyskania pozytywnych decyzji administracyjnych zaliczyć można poniższe czynniki:

- Decyzje dotyczące krajowej polityki energetycznej, w zakresie konwencjonalnych źródeł energii,
- Decyzje dotyczące strategii firm energetycznych w zakresie modeli biznesowych

Emitent nie posiada bezpośredniego wpływu na wskazane ryzyko. Dokonując inwestycji w akcje Emitenta należy jednak uwzględnić wskazane czynniki oraz możliwość ich materializacji.

Ryzyko związane z brakiem dostępności finansowania zewnętrznego

Rozpoczynana działalność gospodarcza prowadzona przez Emitenta charakteryzuje się znaczną kapitałochłonnością wynikającą z ponoszenia kosztów na budowę farm fotowoltaicznych. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka posiadała środki pieniężne w wysokości 1.474 zł. Charakter przeprowadzanych przez Emitenta prac wymaga zaangażowania znacznej kwoty kapitału. Spółka na dzień 31 grudnia 2021 nie posiadała środków własnych wystarczających na pokrycie bieżących kosztów, jak również przeprowadzenia procesu inwestycyjnego. Możliwość w dostępie do finansowania zewnętrznego może być ograniczona z uwagi na m.in. wielokrotną zmianę sektora gospodarki, w którym funkcjonuje Emitent, brak stabilnych przepływów pieniężnych aż w końcu początkową fazę rozwoju segmentu OZE. Wszystko to powoduje, że instytucje finansowe mogą być niechętnie finansowaniu działalności Spółki, jako podmiotu o podwyższonym ryzyku operacyjnym. W obecnej sytuacji finansowanie działalności Emitent, w tym realizację strategii ma zapewnić przeprowadzana emisja akcji serii O. Jednocześnie raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A. z 25 października 2021 r. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r. Pozyskane środki mają być przeznaczone na zakup komponentów potrzebnych do budowy farmy fotowoltaicznej w spółce celowej.

Ryzyko związane z sektorem energii odnawialnej

Według danych Polskich Sieci Elektroenergetycznych produkcja energii elektrycznej w Polsce w styczniu 2022 roku wyniosła 16 069 GWh, co stanowi wzrost o 4,74% w stosunku do stycznia 2021 roku. W tym samym czasie krajowe zużycie energii wzrosło o 1,82% i wyniosło 15 807 GWh. Największy udział w produkcji energii elektrycznej w styczniu 2022 roku miały elektrownie zawodowe. Szala dominacji zwrócona była ku energii elektrycznej produkowanej z węgla kamiennego. Stanowiła ona 47% udział w wytwarzaniu. Drugie miejsce stanowiła energia produkowana z węgla brunatnego z 27% udziałem w mixie energetycznym. Zielona energia pochodząca z odnawialnych źródeł energii innych niż elektrownie wodne i wiatrowe stanowiła mniej niż 1% udziału w mixie energetycznym. Wskazany udział energii świadczy, że rynek energii słonecznej jest na stosunkowo wczesnym etapie rozwoju. Bariery w rozwoju sektora zielonej energii upatrywać można m.in. w opłacalności, wydajności paneli fotowoltaicznych. Dostępność dotacji rządowych, wsparcie sektora na poziomie instytucjonalnym również ma istotne znaczenie dla rozwoju sektora, w tym zainteresowanie w korzystaniu z energetyki słonecznej. Powszechność energii słonecznej, jako alternatywny dla konwencjonalnych źródeł energii stanowi istotny czynnik wzrostu sektora i stanowi istotny value driver (ang. nośnik wartości) przedsiębiorstwa. Należy również zwrócić uwagę, że na rynku OZE występowały również okresy dekonunktury związane m. in. z wejściem w życie ustawy 10H dotyczącej lokalizacji parków wiatrowych. Nie można zatem ocenić, czy energia pochodząca ze źródeł fotowoltaicznych nie stanie się przedmiotem oddzielnej legislacji. Co w istotny sposób może przełożyć się na funkcjonowanie przedsiębiorstwa i jego zdolność do generowania dodatnich przepływów pieniężnych.

Ryzyko związane z projektami Emitenta będącymi w przygotowaniu

Emitent na obecnym etapie rozwoju prowadzi działania zmierzające do uruchomienia pierwszej farmy fotowoltaicznej, co powoduje pojawienie się znacznych potrzeb kapitałowych po stronie Spółki. Przeciętne koszty uruchomienia farmy fotowoltaicznej o mocy 1 MW szacowane są 2,5 do 2,7 mln zł, co implikuje znaczne potrzeby kapitałowe. Proces angażowania kapitału w budowę farmy fotowoltaicznej podzielić można na trzy etapy kosztowe:

- Devex (ang. Development Expenditure) – wydatki na rozwój – to etap, w którym podejmowane są działania zmierzające do pozyskania odpowiednich zezwoleń. Emitent ponosi koszty związane z pracami projektowymi oraz kosztami przyłączeń do sieci, nadzoru budowlanego oraz obsługi prawnej związanej z realizowanym projektem inwestycyjnym. Szacowane koszty przypisane do tego etapu rozwoju projektu inwestycyjnego wynoszą przeciętnie do 300 tys. zł dla każdego megawata mocy farmy fotowoltaicznej,
- Capex (ang. Capital Expenditure) – wydatki na inwestycje – to etap, w którym Emitent ponosi najwyższe koszty związane z uruchomieniem farmy fotowoltaicznej. Poziom nakładów inwestycyjnych szacowany jest na nawet 2,7 mln zł dla każdego megawata mocy farmy fotowoltaicznej. Wysokie nakłady inwestycyjne związane są z zakupem modułów PV (ang. photovoltaics), systemów konstrukcji dostosowanych do montażu paneli fotowoltaicznych oraz inwerterów (falowników), te elementy stanowią około 88% kosztów ponoszonych w tym etapie. Pozostałe 12% kosztów to robocizna oraz okablowanie.
- Opex (ang. operating expenditure) – wydatki operacyjne – to etap związany z obsługą uruchomionej farmy fotowoltaicznej. Nakłady pieniężne ponoszone są zarządzanie techniczne instalacją. Spółka ponosi również koszty związane z podatkami lokalnymi oraz ubezpieczeniem instalacji. Szacowane koszty roczne związane z tym etapie to około 60 tys. zł.

Realizacja projektów związanych z działalnością gospodarczą Emitenta wymaga dużego zaangażowania kapitałowego, co przy obecnej sytuacji może być trudne w przypadku niedojścia do skutku emisji akcji serii O do skutku. Spółka aby zrealizować zakładane cele pozostanie zmuszona do poszukiwania innych źródeł finansowania.

Należy zauważyć, iż Spółka pozyskała 9 mln zł w drodze emisji akcji serii P, o czym poinformowała raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A w dniu 3 marca 2022 r. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o

wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r. Pozyskane środki mają być przeznaczone na zakup komponentów potrzebnych do budowy farmy fotowoltaicznej w spółce celowej. Zamiarem Emitenta jest podzielenie inwestycji na dwa etapy, z czego pierwszy etap został zabudżetowany na ponad 11 mln zł.

Drugi właściciel spółki Metis Electric sp. z o.o., posiadający 50% jej udziałów, będzie odpowiedzialny za dostarczenie do spółki celowej know how dotyczącego budowy farmy fotowoltaicznej.

Ryzyko związane z zgłoszeniem sprzeciwów na NWZ

W dniu 25 października 2021 roku mniejszościowy akcjonariusz Spółki Pan Adam Szuba wniósł sprzeciw wobec uchwały nr 6 oraz zażądał zaprotokołowania wniesionego sprzeciwu. Sprzeciw akcjonariusza mniejszościowego dotyczył zmian statutu Emitenta oraz podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji subskrypcji prywatnej akcji serii P wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Ponadto Pan Adam Szuba wniósł również sprzeciw do uchwały nr 7 dotyczącej zmiany Statutu poprzez udzielenie Zarządowi upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego oraz upoważnienia Zarządu do pozbawienia w całości lub w części prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy za zgodą Rady Nadzorczej Spółki, jak również uchwały nr 8 dotyczącej zmiany Statutu Spółki, w tym w zakresie zmiany firmy Spółki oraz szczegółowego dookreślenia zakresu działalności. W związku z żądaniem zaprotokołowania sprzeciwu akcjonariuszowi przysługuje na mocy art. 422 Kodeksu Spółek Handlowych prawo do wytoczenia powództwa o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia. Konsekwencją wskazanej sytuacji, w przypadku orzeczenia korzystnego dla Pana Adama Szuby, może być konieczność zwrotu środków pozyskanych z emisji. Co stanowić może poważne zagrożenie dla płynności Spółki oraz możliwości realizowania przyjętej strategii. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Spółka nie dysponuje informacją o wpływie pozwu.

Ryzyko związane z zakończeniem działalności w segmencie stomatologicznym

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Emitent nie prowadzi aktywnej działalności operacyjnej. Dotychczas Emitent prowadził działalność w segmencie stomatologicznym, która była stopniowo wygaszana. Obecnie Emitent współpracuje z jedną firmą w tym zakresie. Opracowany przez Emitenta program opieki dentystycznej, dopasowany do potrzeb tej firmy, jest dołączany jako integralna część wybranych pakietów medycznych oferowanych klientom. Z tytułu umowy Emitent uzyskuje wynagrodzenie płatne w miesięcznych stawkach w wysokości uzależnionej od liczby użytkowników produktów opieki zdrowotnej.

Utrata tego klienta przełoży się na całkowite wycofanie Spółki z działalności w segmencie stomatologicznym oraz przełoży się na całkowitą utratę obecnego źródła przychodów. Może to mieć negatywne konsekwencje dla sytuacji finansowej Spółki.

W 2021 r. poziom współpracy z klientem Spółki istotnie obniżył się w stosunku do 2019 r. oraz jest niższy niż w 2020 r., stąd ryzyko zakończenia działalności w tym segmencie staje się coraz bardzo prawdopodobne.

Jednocześnie Emitent wskazuje, iż nie zamierza utrzymywać ani rozwijać działalności w branży stomatologicznej.

Ryzyko związane z zobowiązaniami handlowymi oraz z tytułu pożyczek

Niski poziom miesięcznych wpływów powoduje, że Emitent nie wywiązuje się w terminie ze swoich zobowiązań, w tym z tytułu pożyczki wobec osoby fizycznej w wartości 43.590 zł będącej po terminie spłaty między 6 a 12 miesięcy. Na dzień 31 grudnia 2021 rok Spółka wykazała saldo zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 294.231 zł z czego 133.944 zł stanowiły pożyczki, 159.597 zł stanowiły zobowiązania handlowe, a 690 zł zobowiązania z tytułu podatków. Z tytułu pożyczek, jak wskazano powyżej 43.590 zł jest przeterminowane do 1 roku od pierwotnego terminu spłaty. 90.300 zł nie jest przeterminowane.

Zobowiązania handlowe w kwocie 6.581 zł nie są przeterminowane, 114.146 zł są przeterminowane do 1 miesiąca od terminu spłaty, 22.080 zł są przeterminowane do 3 miesięcy od terminu spłaty, 6.950 do 6 miesięcy od terminu spłaty oraz 9.840 zł do 12 miesięcy od terminu spłaty.

Spółka na dzień dzisiejszy nie posiada wolnych środków pieniężnych pozwalających na prowadzenie w sposób niezakłócony działalności gospodarczej. Brak odpowiedniego zaplecza finansowego może być przyczyną działań windykacyjnych interesantów i w rezultacie stanowić zagrożenie dla kontynuacji jej działalności przyczyniając się do utraty płynności. Zamiarem Emitenta jest pokrycie zobowiązań ze środków pozyskanych w drodze emisji akcji. Spółka jest w trakcie przeprowadzania emisji akcji serii P w drodze subskrypcji prywatnej. Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A. poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A. z 25 października 2021 r. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r. W związku z powyższym po uregulowaniu płatności przez inwestora, Spółka będzie dysponowała środkami pieniężnymi, z których pokryje przeterminowane zobowiązania.

Ryzyko związane ze zleceniami podstawowych działań operacyjnych podmiotom zewnętrznym

Emitent obecnie zatrudnia jedynie Członka Zarządu na zasadzie powołania. Pozostałe funkcje operacyjne zostały przekazane podmiotom zewnętrznym. Sprawność funkcjonowania Emitenta zależy więc od jakości dostarczanych usług przez podwykonawców. Istnieje ryzyko że funkcjonowanie takich obszarów jak księgowość będzie na niskim poziomie, ze względu na działalność tych podmiotów i braku możliwości ich pełnej kontroli. W wyniku tego Spółka może być narażona na kary finansowe i sankcje ze strony kontrahentów i organów administracji państwowej.

Ponadto w celu realizacji nowej strategii rozwoju Spółka zawarła nowe partnerstwa biznesowe. 12 kwietnia 2021 roku została zawarta umowa pomiędzy Metis Electric sp z o.o., w której Emitent posiada 50% udział, a Expanse Plus sp. z o.o., dotycząca wykonania dokumentacji wstępnej dla farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW. Wynagrodzenie przysługujące Expanse Plus sp. z o.o. zostało ustalone na 28 800,00 netto (dwadzieścia osiem tysięcy osiemset złotych, zero groszy). Emitent wskazuje jednocześnie, że wybrany wykonawca posiada wiedzę i doświadczenie we wskazanym zakresie i jest 50% udziałowcem Metis Electric sp. z o.o.

Należy jednak zauważyć, iż Spółka jest w trakcie przeprowadzania emisji akcji serii P w drodze subskrypcji prywatnej. Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A. poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A. z 25 października 2021 r. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r. W związku z powyższym po uregulowaniu płatności przez inwestora, Spółka będzie dysponowała środkami pieniężnymi, z których pokryje przeterminowane zobowiązania.

Ryzyko związane z brakiem zatrudnienia pracowników

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Spółka nie zatrudnia pracowników operacyjnych. W opinii Zarządu Spółki nawiązanie współpracy na obecnym etapie realizacji prac nie jest konieczne, a jego zwiększenia zamierza dokonać w momencie rozpoczęcia prac nad farmą fotowoltaiczną. Niemniej jednak, Zarząd Spółki zaznaczył zamiar zatrudnienia dodatkowo 2-3 pracowników operacyjnych, mających być odpowiedzialnymi za prace projektowo-organizacyjne oraz administracyjno-księgowo. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Spółka korzysta z outsourcingu usług księgowych. Emitent zamierza prowadzić całość działalności operacyjnej w spółce celowej Metis Electric sp. z o.o., w której Emitent, na mocy umowy przedwstępnej z dnia 23 sierpnia 2021 roku, nabył 50% udziałów. Spółka sfinansowała opłacenie zaliczki na nabycie udziałów w spółce Metis Electric sp. z o.o. ze środków pozyskanych w drodze emisji 8.191.288 akcji serii N o łącznej wartości 819,1 tys. zł. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum spółka Metis Electric sp. z o.o. również nie zatrudnia pracowników operacyjnych. Strategia działalności Spółki zakłada outsourcing usług księgowych, obsługi prawnej i innych usług około organizacyjnych do spółki Expanse Plus sp. z o.o. (posiadającej pozostałe 50% udziałów spółki Metis Electric sp. z o.o.), jak i zlecenie zewnętrznym monterom realizację budowy farmy fotowoltaicznej w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Szczegółowy opis dotyczący wskazanej wyżej inwestycji został przedstawiony w dziale V punkcie 13.2 niniejszego Memorandum. Działalność Spółki w zakresie importu towarów i produktów z Chin będzie w pełni koordynowana i nadzorowana przez Emarket S.A., w kapitale zakładowym której Emitent posiada 8% udział. EKO-OZE S.A. nabyła wskazane udziały za środki pozyskane w ramach emisji akcji serii M. Zespół Grupy Kapitałowej Emarket S.A. składa się z 19 osób.

Niemniej jednak, w związku z brakiem zatrudnienia pracowników operacyjnych zarówno w spółce EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.), jak i jej spółce celowej w zakresie prowadzenia działalności operacyjnej Metis Electric sp. z o.o. istnieje ryzyko wystąpienia opóźnień w realizacji projektu. Uzależnienie prowadzenia działalności operacyjnej od podmiotów zewnętrznych wiąże się z zagrożeniem ponoszenia przez Spółkę wysokich kosztów usług obcych oraz braku niezależności w dostosowywaniu terminów realizacji projektów oraz harmonogramów prac. Ponadto w przypadku występowania trudności we współpracy na liniach: Emitent, a Metis Electric sp. z o.o.; Metis Electric sp. z o.o., a zewnętrzny podmiot odpowiedzialny za montaż; Expanse Plus sp. z o.o., a Metis Electric sp. z o.o. lub Emitent, a Emarket S.A., istnieje ryzyko wystąpienia opóźnień w zakresie realizowanych prac, a nawet zawieszenia bądź zakończenia współpracy. W przypadku spełnienia się któregośkolwiek z opisanych wyżej scenariuszy, zaburzony może zostać cały proces operacyjny, a brak możliwości Emitenta w zakresie prowadzenia działalności operacyjnej w sposób niezależny przełoży się negatywnie zarówno na jego wizerunek, jak i osiągnięte wyniki finansowe, a tym samym jego perspektywy do dalszego rozwoju.

Ryzyko związane z utratą członków kadry zarządzającej

Na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego zarząd Emitent jest jednoosobowy. Zgodnie z deklaracjami Spółki do czasu osiągnięcia stabilności finansowej Członek Zarządu nie pobiera wynagrodzenia za świadczoną pracę. Na dzień sporządzenia Dokumentu Spółka nie identyfikuje ryzyka związanego z zakończeniem współpracy z inicjatywy Członka Zarządu. Materializacja wskazanego ryzyka może mieć miejsce w sytuacji, gdy realizowana strategia nie przyniesie pozytywnych skutków, a co za tym idzie nie pojawią się dodatnie przepływy pieniężne. W takiej sytuacji Członek Zarządu może rozważać rezygnację z zajmowanego stanowiska. Rezygnacja kluczowych osób w Spółce może powodować przejściowe kłopoty z pozyskaniem kandydata odpowiednio przygotowanego do kontynuowania rozwoju biznesu a także w sposób negatywny wpłynąć na kondycję finansową Emitenta.

Ryzyko związane z lokalizacją farm fotowoltaicznych

Budowa farmy fotowoltaicznej to przedsięwzięcie mające na celu przetworzenie energii słonecznej w energię elektryczną. Pierwszym etapem inicjującym poszczególne fazy budowy jest dokonanie wyboru odpowiedniej działki służącej budowie farmy fotowoltaicznej. Pod budowę farm przeznaczane są głównie działki nieużytki rolne bądź działki o niskiej klasie bonitacji (wskaźnik możliwości produkcyjnych). Niską bonitacją charakteryzują się gleby klas V oraz VI. Są to obszary słabe oraz najłabsze, ubogie w substancje organiczne, płytkie, luźne oraz silnie ukamienione. Stąd ich alternatywnym rozwiązaniem staje się przeznaczenie pod inne cele, nie związane bezpośrednio z działalnością rolniczą. Ponadto działki związane z działalnością farm fotowoltaicznych powinny spełniać również inne kryteria. Powierzchnia gruntu powinna wynosić co najmniej dwa hektary. Nie bez znaczenia pozostaje również stopień nachylenia terenu oraz nasłonecznienie obszaru, na którym znajdzie się farma fotowoltaiczna. Poziom nasłonecznienia w Polsce nie należy do najwyższych w porównaniu do pozostałej części Europy, co może stanowić wyzwanie w projektowaniu farm fotowoltaicznych. Średnia roczna suma nasłonecznienia w Polsce wynosi od 950 do 1100 kWh/kWp rocznie. Najsilniejsze nasłonecznienie występuje w południowo-wschodniej części kraju, a najłabsze w Polsce północnej oraz północno-zachodniej. Najkorzystniejsze tereny dedykowane pod budowę farmy fotowoltaicznej, to obszary o nachyleniu w kierunku południowym. W związku z powyższym istotną niedogodnością związaną z budową farm fotowoltaicznych jest pozyskanie odpowiedniego gruntu spełniającego wskazane kryteria. Dnia 15 grudnia 2020 roku Expanse Plus sp. z o.o. (50% udziałowiec Metis Electric sp. z o.o., w której docelowo Emitent planuje posiadać 50% udziałów) zawarł umowę dzierżawy działki dla której prowadzona jest księga wieczysta o numerze LD1B/00032723/0. Łączna powierzchnia działki będącej przedmiotem dzierżawy wynosi 10,051 ha. Umowa została zawarta na okres 29 lat od dnia podpisania umowy, przy czym czas ten będzie nie krótszy niż okres 29 lat od uruchomienia inwestycji i wytworzenia po raz pierwszy energii zgodnie z ustawą o OZE. Roczny czynsz dzierżawny został ustalony w wysokości 14 500,00 zł za każdy ha powierzchni zajętej przez farmę fotowoltaiczną oraz 500,00 zł za każdy ha pozostałej powierzchni. Zaznaczyć należy, że do momentu rozpoczęcia budowy farmy fotowoltaicznej, nie później jednak niż do 30 czerwca 2022 roku czynsz dzierżawny został ustalony w wysokości 500,00 zł za każdy

ha powierzchni działki. Stawki czynszu są stawkami netto. Zawarcie przedmiotowej umowy w sposób istotny minimalizuje ryzyko związane z pozyskaniem działki spełniającej wskazane w ryzyku kryteria doboru.

Docelowo zamiarem Expanse Plus sp. z o.o. jest przeniesienia umowy dzierżawy na spółkę Metis Electric sp. z o.o., jednakże na dzień sporządzania niniejszego Memorandum nie zostały podjęte działania w tym zakresie.

Ryzyko związane z zakupem energii elektrycznej bezpośrednio od producenta

Właściciel instalacji OZE (skrót Odnawialne Źródła Energii) może rozpocząć sprzedaż energii poprzez dwa kanały. Aukcje OZE organizowane przy wsparciu Urzędu Regulacji Energetyki, bądź skorzystać z możliwości sprzedaży energii poza aukcjami w ramach umów PPA (ang. Power Purchase Agreements). Zgodnie z deklaracją Spółki sprzedaż będzie odbywała się w ramach drugiej z przedstawionych możliwości. Kontrakt PPA jest mechanizmem rynkowym, a zatem jego warunki są swobodnie kształtowane przez strony umowy. Forma stosowanej umowy PPA zależy od potrzeb kupującego, sprzedającego oraz finansującego budowę farmy fotowoltaicznej. Umowę zawrzeć może właściciel instalacji OZE, jak również przedsiębiorca dopiero planujący rozpoczęcie inwestycji. Umowy PPA różnią się między sobą ze względu na położenie instalacji OZE względem położenia instalacji odbiorcy energii. Można zatem wyróżnić poniższe umowy PPA:

- On-site - instalacja OZE wytwórcy jest położona w bezpośrednim sąsiedztwie odbiorcy;
- Near site direct wire - instalacja OZE położona jest niedaleko instalacji odbiorcy energii, a energia elektryczna wytworzona z instalacji OZE jest przesyłana dedykowaną ku temu linią przesyłową;
- Off-site - zakłada iż przesył energii elektrycznej z instalacji OZE do instalacji odbiorcy odbywa się poprzez sieć przesyłową operatora sieci.

Na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego Emitent nie posiada zawartych umów PPA, ani podpisanych listów intencyjnych z potencjalnymi odbiorcami energii, co dodatkowo przekłada się na wzrost ryzyka związanego z rozpoczynaną działalnością. Ponadto Urząd Regulacji zwraca uwagę na ryzyko związane z obchodzeniem przepisów prawa w ramach umów PPA, w szczególności obowiązków koncesyjnych oraz rejestrowych (Rejestr wytwórców energii w małej instalacji – MIOZE). Urząd Regulacji Energetyki zauważa również, że występują sytuacje, w których dany podmiot nie przenosi na drugą stronę prawa własności z wybudowanie instalacji, co skutkuje tym, że w ramach umowy PPA w rzeczywistości końcowemu odbiorcy udostępniona pozostaje energia elektryczna a nie instalacja wytwórcza. Konsekwencją powyższego mechanizmu jest faktyczne uzyskanie statutu podmiotu energetycznego przez udostępniającego. Przedsiębiorstwo energetyczne wykonujące działalność gospodarczą w zakresie wytwarzania i sprzedaży energii elektrycznej odbiorcom końcowym automatycznie podlega pod przepisy ustawy o OZE, w zakresie całego wolumenu energii elektrycznej będącej przedmiotem umowy. Konsekwencją podlegania pod wskazaną regulację jest obowiązek przedstawienia Prezesowi Urzędu Regulacji Energetyki do umorzenia świadectwa pochodzenia bądź wnieść opłatę zastępczą.

2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym Emitent prowadzi działalność

Ryzyko związane z sytuacją geopolityczną na Ukrainie

Międzynarodowe stosunki gospodarcze związane z funkcjonowaniem przedsiębiorstw powodują, że w coraz większym stopniu podmioty będące aktywnymi uczestnikami życia gospodarczego stają się uzależnione nie tylko od czynników gospodarczych ale również politycznych. Te ostatnie stają się trudne do oceny, a w konsekwencji ich implementacja na wskaźniki dotyczące efektywności prowadzenia biznesu staje się ograniczona. Emitenci skoncentrowani w regionie CEE (and. Central and Eastern Europe) coraz baczniej przyglądają się zaostrzonej sytuacji na Ukrainie. Konflikt pomiędzy Rosją, a Ukrainą rozpoczął się w 2014 roku, jest on identyfikowany z wybuchem prorosyjskiego separatyzmu na Krymie. Obecnie konflikt przybrał na sile. Jego eskalacja nastąpiła 23 lutego 2022 roku, wówczas rozpoczęła się zbrojna inwazja wojsk rosyjskich na teren Ukrainy. Na dzień sporządzenia Memorandum niemożliwym jest określenie skali rozprzestrzeniania się konfliktu i jego konsekwencji dla Świata. Konflikt zbrojny na taką skalę w tej części Europy, jest nowym zjawiskiem nieznanym dotąd od zakończenia II wojny światowej. Podejmowane są działania, które mają osłabić pozycję gospodarczą

oraz militarną Rosji oraz podejmowane są negocjacje przez obie strony konfliktu zmierzające do wypracowania porozumienia. Z uwagi jednak na dynamiczną sytuację na rynkach światowych niemożliwe jest dalsze określenie rozprzestrzenienia się konfliktu i jego wpływ na światową gospodarkę. Nie mniej jednak należy oczekiwać podwyższonej zmienności na rynku finansowym związanej z obecną niepewnością. W wyniku zaistniałego konfliktu zbrojnego zachwiane zostały wszystkie sektory gospodarki.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Sytuacja makroekonomiczna w Polsce ma wpływ na działalność oraz sytuację finansową Spółki. Głównymi wskaźnikami makroekonomicznymi kształtującymi sytuację gospodarczą są m.in.: tempo wzrostu PKB, poziom stóp procentowych, stopa bezrobocia czy stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych. Według wstępnego szacunku produkt krajowy brutto w 2021 r. wzrósł realnie o 5,7%, wobec spadku o 2,5% w 2020 r., a popyt krajowy zwiększył się realnie o 8,2% (gdzie przed rokiem zanotował spadek o 3,4%). Wskaźniki makroekonomiczne odnotowały spadki w 2020 r. co było spowodowane panującą na świecie epidemią koronawirusa. W III kwartale 2021 r. PKB wzrósł o 2,1% w porównaniu z poprzednim kwartałem i był wyższy niż przed rokiem o 5,1%. Jak wynika z opisu bieżącej (listopad 2021) projekcji Narodowego Banku Polskiego (NBP) w II kw. roku 2021 roczna dynamika globalnego PKB – po załamaniu aktywności rok wcześniej – silnie wzrosła, a w wielu gospodarkach PKB przekroczył poziom notowany przed pandemią. Ożywieniu aktywności gospodarczej sprzyjała akomodacyjna polityka gospodarcza na świecie oraz otwieranie się gospodarek, które umożliwiło gospodarstwom domowym realizację odroczonego popytu. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum wstępne szacunki dla dynamiki PKB za cały rok 2021 r. dla najważniejszych gospodarek prezentują się następująco: strefa euro (+5,3), Wielka Brytania (+7,5), USA (+5,7), Chiny (+8,1). Według wspomnianej wyżej projekcji NBP inflacja cen dóbr konsumpcyjnych na świecie również istotnie wzrosła w roku 2021, a jej odczyt według wstępnych danych Głównego Urzędu Statystycznego (GUS) wyniósł w styczniu 2022 roku 9,2%, a ponadto wzrosły główne stopy procentowe NBP (stopa referencyjna wzrosła w okresie 07października 2021 – 09 marca 2022 o 3 punkty procentowe i wynosi na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum 3,50%). Na dzień sporządzenia Memorandum, w opinii Spółki pandemia koronawirusa nie ma istotnego wpływu na działalność EKO-OZE. Jednakże Emitent nie jest w stanie przewidzieć czy w przyszłości sytuacja ta nie ulegnie pogorszeniu np. przedłużająca się kwarantanna lub większe rozprzestrzenienie się epidemii, co mogłoby negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta. Stan koniunktury gospodarczej nie jest zależny od Emitenta, ale istnieje ryzyko, że w przypadku spadku wskaźników makroekonomicznych, sytuacja finansowa Spółki może także ulec pogorszeniu.

Ryzyko związane z opodatkowaniem i interpretacją przepisów podatkowych

System podatkowy w Polsce charakteryzuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Dodatkowo brakuje ich jednoznacznej wykładni, co wpływa na różnice w ich interpretacji przez firmy, doradców i organy skarbowe. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej interpretacji podstawy wyliczenia zobowiązania podatkowego od przyjętej przez EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) lub spółkę zależną, sytuacja ta może narazić Emitenta na dodatkowe koszty i może negatywnie wpłynąć na jej sytuację finansową. Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać również ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Emitenta.

Emitent dotychczas nie korzystał ze zwolnień podatkowych, a na sprzedawane produkty i usługi nałożona była stawka podatku VAT w wysokości 23%. Natomiast ryzyko związane z interpretacją przepisów podatkowych Emitent minimalizuje między innymi za pośrednictwem zatrudniania podmiotu wyspecjalizowanego w zakresie prawa podatkowego i rachunkowości. Zatrudnieni specjaliści monitorują zmiany prawa i w przypadku aktualizacji przepisów wprowadzają niezbędne zmiany w wewnętrznych procedurach.

Ryzyko związane ze wzrostem cen urządzeń PV u dostawców

Wzrostowi popularności paneli PV w 2020 roku towarzyszył jednocześnie spadek cen modułów fotowoltaicznych. Trend ten uległ zmianie w wyniku wybuchu 19 lipca 2020 r. pożaru w fabryce największego na świecie producenta polikrzemu firmy GLC z Chin (podstawowego półproduktu do wytwarzania paneli). Wskutek strat spowodowanych wybuchem nastąpiło ograniczenie produkcji odpowiadające około 1/10 globalnej wartości podaży, w wyniku czego nastąpił wzrost cen materiału. Emitent nie jest związany żadnymi umowami z dostawcami, w związku z czym ryzyko niedostosowania ceny do sytuacji bieżącej jest dla jego działalności istotnie minimalizowane. Jednocześnie Emitent jako projektant i wykonawca nie podlega ryzyku zmian cen komponentów w takim stopniu jak producent paneli fotowoltaicznych. Istotnym z punktu widzenia generowania przychodów przez Emitenta jest wzrost cen paneli w kontekście spadku popytu na instalacje PV. Aby utrzymać sprzedaż towarów Emitent może być zmuszony wprowadzić rabaty konsumenckie co może mieć istotny wpływ na wyniki osiągnięte przez Spółkę.

Ryzyko rozwoju nowych technologii

Perspektywy rozwoju działalności Emitenta pozostają pod wpływem nowych technologii i produktów komplementarnych. Zmiany technologiczne dotyczące między innymi kluczowych elementów instalacji PV takich jak panele fotowoltaiczne, falowniki oraz systemy konstrukcyjne. Wyniki prac badawczych prowadzonych podlegają szybkiej komercjalizacji co wpływa między innymi na rosnącą moc paneli fotowoltaicznych, ich sprawność, poprawę współczynnika temperaturowego, poprawę współczynnika rocznego spadku mocy w okresie eksploatacji paneli fotowoltaicznych.

Prowadzone są również prace badawcze zmierzające do wykorzystania nowych materiałów np. tzw. perowskitów, które dzięki możliwości druku na powierzchniach płaskich takich jak dachówki, ściany czy szyby, mogą istotnie zmienić sposób przetwarzania energii słonecznej.

Rozwój nowych technologii generuje ryzyko niedostosowania działalności Emitenta do najnowszych i najbardziej efektywnych rozwiązań oraz ryzyko poniesienia wysokich nakładów na adaptację nowych technologii. W ocenie Emitenta, ryzyko rozwoju nowych technologii jest mitygowane przez działalność działu projektowego Emitenta, który monitoruje zmiany technologii i jest w stanie reagować na zmiany technologii poprzez uwzględnianie najnowszych rozwiązań w bieżącej działalności projektowej oraz działalności związanej z planowanym rozwojem projektów budowy farm PV przez spółki celowe Emitenta.

Ryzyko związane z niestabilnością polskiej sieci energetycznej powiązane z rosnącą liczbą instalacji PV

Polscy dystrybutorzy energii sygnalizują rosnący problem z liczbą przyłączanych do sieci instalacji PV, które dostarczają prąd do sieci, ale go nie pobierają. Rosnąca ilość mikro-instalacji generuje wyzwania dla operatorów sieci. W takiej sytuacji coraz wyraźniej akcentują oni potrzebę wyposażania prosumentów w magazyny energii, które pozwolą zwiększyć auto-konsumpcję wytwarzanej energii, a jednocześnie zmniejszą obciążenie sieci.

Dystrybutorzy energii podkreślają, że odwrócenie przepływów w sieci dystrybucyjnej, a więc wprowadzanie do sieci energii zamiast jej pobieranie, może skutkować przeciążeniami elementów sieci, problemami napięciowymi czy brakiem możliwości wyprowadzenia mocy z części mikroinstalacji. Zdaniem przedstawicieli PTPIREE dobrym rozwiązaniem problemu jest połączenie rozwoju mikroinstalacji z rozwojem małych, domowych magazynów energii. Istnieje jednakże ryzyko, iż przez niedostosowanie polskiej sieci energetycznej do instalacji PV, zostaną wprowadzone prawne ograniczenia w budowaniu farm fotowoltaicznych.

Ryzyko związane z pandemią COVID-19 i jej wpływem na działalność i otoczenie Emitenta

W odpowiedzi na zagrożenia spowodowane pandemią COVID-19 wywołaną przez koronawirus SARS-CoV-2 Polska oraz wiele innych krajów pojęły działania w celu ograniczenia rozprzestrzeniania się koronawirusa. Podjęte działania skutkowały między innymi ograniczaniem działalności gospodarczej, wzrostem kosztów prowadzonej działalności gospodarczej oraz utrudnieniami w prowadzeniu działalności gospodarczej w warunkach często zmieniających się przepisów prawa.

W związku z pandemią COVID-19 Emitent zorganizował pracę Spółki w taki sposób aby ograniczyć wpływ pandemii na pracowników i współpracowników Spółki, w tym poprzez wdrożenie pracy zdalnej, wdrożenie zasad prewencji i bezpieczeństwa. Działalność Emitenta nie wymaga zaangażowania dużej ilości pracowników a realizacja zadań z zakresu instalacji i montażu odbywa się z wykorzystaniem usług podwykonawców przy ograniczonych zasobach ludzkich na otwartych przestrzeniach, co ogranicza ryzyko zakażenia COVID-19.

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Emitent nie może jednoznacznie przewidzieć rozwoju pandemii COVID-19 oraz jej wpływu na Emitenta oraz jego otoczenie gospodarcze.

Istnieje jednak ryzyko, że w przypadku wystąpienia kolejnej fali pandemii że osoby zaangażowane w prace nad projektem budowy farmy fotowoltaicznej w spółce celowej oraz ogólnej organizacji prac nie będą zdolne do wykonywania obowiązków lub świadczenia usług na rzecz Spółki co może zagrozić realizacji przyjętego harmonogramu i wypełnieniu strategii rozwoju na lata 2021-2024.

Istnieje również ryzyko, że w przypadku wystąpienia kolejnej fali pandemii ograniczenia w prowadzeniu działalności gospodarczej mogą spowodować zakłócenia w łańcuchach dostaw dla dostawców elementów systemów PV dla Emitenta co może prowadzić do ograniczonej dostępności tych towarów oraz wpływać na wzrost ich cen. W zakresie organizacji dostaw komponentów fotowoltaicznych emitent współpracuje ze spółką Emarket S.A., która zajmuje się importem dóbr z Chin. Kontrahent zamawia towary OZE od średnio 4 dostawców, z mniej więcej równym udziałem w strukturze dostaw.

Zarząd Spółki wskazuje, iż w okresie od marca 2020 r., a więc w okresie od początku epidemii, w Polsce odnotowano zauważalny wzrost zainteresowania usługami z sektora OZE. Taki stan rzeczy jest wynikiem m.in. wprowadzonych przez Rząd dopłat dla prosumentów energii elektrycznej. W związku z powyższym, obecnie epidemia wirusa COVID-19 nie ma istotnego negatywnego wpływu na prowadzoną przez Emitenta działalność, należy jednak mieć na uwadze, że w przypadku całkowitego zamrożenia gospodarki Spółka może odczuć tego negatywne skutki.

Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Działalność Spółki podlega wielu przepisom prawa, w szczególności przepisom z zakresu prawa gospodarczego jak również przepisom regulującym ochronę prawa własności intelektualnej i przemysłowej. Na działalność Spółki mają wpływ zmieniające się przepisy prawa i różne jego interpretacje, w szczególności w zakresie przepisów podatkowych, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych. Środowisko prawne i regulacyjne w Polsce nadal charakteryzuje się zmiennością, a przepisy nie są stosowane przez sądy i władze publiczne w sposób jednolity.

Każde wejście w życie nowej, istotnej dla obrotu gospodarczego regulacji, może wiązać się m. in. z problemami interpretacyjnymi, niejednorodnym orzecznictwem sądów, czy niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej.

Ryzyko zmian przepisów prawa i ich interpretacji w przyszłości może mieć niekorzystny wpływ na działalność Spółki, jej wyniki finansowe oraz perspektywy rozwoju. Spółka obserwuje planowane i zachodzące zmiany w przepisach prawa i podejmuje działania pozwalające na jak najbardziej efektywne funkcjonowanie w ich ramach.

Ryzyko zmian regulacji podatkowych

Polski system podatkowy cechuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak jest ich klarownej wykładni, co może powodować ryzyko odmiennej ich interpretacji przez Spółkę i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji, organ skarbowy może nałożyć na Spółkę karę finansową, która może mieć istotny, negatywny wpływ na jej wyniki finansowe. Ponadto organy skarbowe mają możliwość weryfikowania poprawności deklaracji podatkowych. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Emitenta interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja ta może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki. Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Emitenta, jednakże prawdopodobieństwo wystąpienia skokowych zmian można ocenić jako niewielkie. Do dnia sporządzenia niniejszego Dokumentu w Spółce nie została przeprowadzona kontrola przez Urząd Skarbowy.

Ryzyko związane z konkurencją na rynku OZE

Emitent rozpoczął działalność w obszarze rozwoju projektów fotowoltaicznych na wczesnym etapie przygotowania. W ocenie Emitenta rośnie liczba podmiotów świadczących oraz zainteresowanych świadczeniem usług konkurencyjnych wobec działalności prowadzonej przez Emitenta. Intensywny rozwój podmiotów świadczących działalność konkurencyjną oraz stosowanie przez te podmioty agresywnej polityki cenowej może skutkować zmniejszeniem liczby i wartości projektów realizowanych przez Spółkę, zwiększonymi nakładami na pozyskiwanie kontraktów oraz spadkiem rentowności realizowanych projektów co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki oraz jej perspektywy rozwoju.

Ryzyko zdarzeń nieprzewidywalnych

Emitent narażony jest na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak awarie – zarówno wewnętrzne jak i zewnętrzne będące następstwem nadzwyczajnych zdarzeń, tj. konfliktu zbrojnego, katastrofy naturalnej, zniszczenia infrastruktury itp. Mogą one skutkować pogorszeniem warunków funkcjonowania Emitenta, zmniejszeniem efektywności działalności lub jej całkowitym zaprzestaniem. W konsekwencji EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) narażony jest na zmniejszenie uzyskiwanych przychodów lub poniesienie dodatkowych kosztów, a także możliwe zobowiązania wynikające z przymusu zapłaty kar umownych z tytułu niewykonania, lub nienależytej realizacji umowy. Zasygnalizowane okoliczności mogą mieć znaczący, negatywny wpływ na działalność i sytuację finansową Emitenta.

3. Czynniki ryzyka związane z instrumentami finansowymi i inne czynniki istotne dla oceny Oferty Publicznej i związanego z nią ryzyka

Ryzyko związane z odmową wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie lub opóźnieniem w tym zakresie

Po przeprowadzeniu Oferty Publicznej, Spółka zamierza ubiegać się o wprowadzenie wszystkich akcji do obrotu na rynku NewConnect.

Wprowadzenie akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. odbywa się na wniosek ich emitenta. Zgodnie z § 5 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, organizator ASO może podjąć uchwałę o odmowie wprowadzenia do obrotu instrumentów finansowych objętych wnioskiem. Zmaterializowanie się wskazanego ryzyka może spowodować opóźnienie lub całkowite przerwanie procesu wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu.

Wyrażając sprzeciw wobec wprowadzeniu do obrotu w alternatywnym systemie instrumentów finansowych objętych wnioskiem Emitenta, organizator ASO zobowiązany jest uzasadnić swoją decyzję i niezwłocznie przekazać Emitentowi kopię stosownej uchwały wraz z uzasadnieniem. Emitent, w terminie dziesięciu dni roboczych, od daty przekazania kopii uchwały, może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. Wniosek ten powinien być niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, rozpatrzony przez organizatora ASO po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku, gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpatrzenia tego wniosku rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Jeżeli organizator Alternatywnego Systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgnięcia opinii Rady Giełdy. W związku z powyższym Emitent nie może precyzyjnie określić i zagwarantować terminów wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

Ryzyko nieadekwatności inwestycji w Akcje

Inwestowanie na rynku kapitałowym związane jest również z decyzjami dotyczącym wyboru odpowiedniej dla inwestora klasy aktywów, nie należy zapominać przy tym, że każdy segment oraz instrument w nim dostępny

charakteryzował się będzie innym poziomem ryzyka związanym nie tylko z właściwościami instrumentu finansowego, ale również będzie swego rodzaju katalizatorem odpowiadającym sytuacji podmiotu emitującego dany walor.

Podmiot rozważający inwestycję w Akcje powinien ustalić, czy inwestycja w Akcje jest dla niego odpowiednią inwestycją w danych dla niego okolicznościach. W szczególności, każdy potencjalny Inwestor powinien:

1. posiadać wystarczającą wiedzę i doświadczenie do dokonania właściwej oceny Akcji oraz korzyści i ryzyka związanego z inwestowaniem w Akcje;
2. posiadać znajomość oraz dostęp do odpowiednich narzędzi analitycznych umożliwiających dokonanie oceny, w kontekście jego sytuacji finansowej, inwestycji w Akcje oraz wpływu inwestycji w Akcje na jego ogólny portfel inwestycyjny;
3. posiadać wystarczające zasoby finansowe oraz płynność dla poniesienia wszelkich rodzajów ryzyka związanego z inwestowaniem w Akcje;
4. w pełni rozumieć warunki emisji Akcji oraz posiadać znajomość rynków finansowych;
5. posiadać umiejętność oceny (indywidualnie lub przy pomocy doradcy finansowego) ewentualnych scenariuszy rozwoju gospodarczego, poziomu stóp procentowych i inflacji oraz innych czynników, które mogą wpłynąć na inwestycje oraz zdolność do ponoszenia różnego rodzaju ryzyka.

Dodatkowo, działalność inwestycyjna realizowana przez podmioty, które potencjalnie dokonają inwestycji w Akcje, podlega przepisom regulującym dokonywanie takich inwestycji lub regulacjom przyjętym przez właściwe organy tych podmiotów. Każda osoba rozważająca inwestycję w Akcje powinna skonsultować się ze swoimi doradcami prawnymi w celu ustalenia czy oraz w jakim zakresie:

1. Akcje stanowią dla niej inwestycję dopuszczalną w świetle obowiązujących przepisów prawa;
2. Akcje mogą być wykorzystywane jako zabezpieczenie różnego rodzaju zadłużenia; oraz
3. obowiązują inne ograniczenia w zakresie nabycia lub zastawiania Akcji przez taki podmiot.

Institucje finansowe powinny uzyskać poradę od swojego doradcy prawnego lub sprawdzić stosowne przepisy w celu ustalenia, jaka jest właściwa klasyfikacja Akcji z punktu widzenia zarządzania ryzykiem lub podobnych zasad.

Ryzyko związane z notowaniami akcji Spółki na NewConnect – kształtowanie się przyszłego kursu akcji i płynności obrotu

Kurs akcji i płynność akcji spółek notowanych na NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Nie ma żadnej pewności co do przyszłego kształtowania się ceny akcji Spółki po ich wprowadzeniu do obrotu ani też płynności akcji Spółki. Nie można, wobec tego zapewnić, że Inwestor nabywający akcje będzie mógł je zbyć w dowolnym terminie po satysfakcjonującej cenie.

Należy też zwrócić uwagę, że przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu na NewConnect mają być wszystkie objęte akcje serii O Spółki.

Ryzyko związane z płynnością i zmiennością kursu rynkowego Akcji

Ceny papierów wartościowych, będących przedmiotem obrotu na rynku zorganizowanym, mogą podlegać znaczącym wahaniom. Czynniki wpływające na podejmowanie przez poszczególnych Inwestorów decyzji inwestycyjnych nierzadko nie mają związku z działalnością Emitenta i wynikami finansowymi generowanymi przez Spółkę, a zależą również między innymi od czynników makroekonomicznych, sytuacji na zagranicznych rynkach giełdowych i trudno przewidywalnych zachowań inwestorów.

Cena rynkowa Akcji Emitenta może również ulec zmianie m.in. w związku z polepszeniem lub pogorszeniem wyników działalności Emitenta, ze zbyciem Akcji przez znacznych akcjonariuszy, z wahaniami płynności i oceną Inwestorów. Wobec ryzyka dotyczącego kursu i płynności Akcji nie można zapewnić, iż osoba nabywająca Akcje Emitenta będzie mogła je zbyć w dowolnym terminie i po satysfakcjonującej cenie.

Ograniczona płynność obrotu akcjami Emitenta może przyczynić się do powstania problemów polegających na braku możliwości sprzedaży akcji Emitenta przez Inwestora po oczekiwanej przez niego cenie w ograniczonym okresie czasu.

Ryzyko związane z poziomem cen akcji notowanych na rynku NewConnect

Średni kurs akcji z okresu 3 miesięcy (9 grudnia 2021 r. -9 marca 2022 r.) biorąc pod uwagę kurs zamknięcia wynosi 0,17 zł. W ciągu najbliższych 12 miesięcy przedmiotem wprowadzenie do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect ma być:

1. 900 000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna akcji serii I wynosi 90 000,00 zł (dziewięćdziesiąt tysięcy złotych). Cena emisyjna akcji wyniosła 0,10 zł (po uwzględnieniu resplitu akcji)
2. 2 848 304 (dwa miliony osiemset czterdzieści osiem tysięcy trzysta cztery) Akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna Akcji serii K wynosi 284 830,40 zł (dwieście osiemdziesiąt cztery tysiące osiemset trzydzieści złotych i czterdzieści groszy). Akcje objęło dziewięć osób za wkłady pieniężne, w drodze potrącenia wierzytelności z tytułu pożyczek udzielonych Spółce
3. 400 000 (czterysta tysięcy) Akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna Akcji serii L wynosi 40 000,00 zł (czterdzieści tysięcy złotych). Cena emisyjna akcji wyniosła 0,10 zł
4. 17 000 000 (siedemnaście milionów) Akcji zwykłych na okaziciela serii M o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna Akcji serii M wynosi 1 700 000 zł (milion siedemset tysięcy złotych). Cena emisyjna akcji wyniosła 0,10 zł
5. 8 191 288 (osiem milionów sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) Akcji zwykłych na okaziciela serii N o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna Akcji serii N wynosi 819 128,80 zł (osiemset dziewięćnaście tysięcy sto dwadzieścia osiem złotych osiemdziesiąt groszy). Cena emisyjna akcji wyniosła 0,10 zł
6. Do 41 573 865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) Akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna Akcji serii O wynosi maksymalnie 4 157 386,50 zł (cztery miliony sto pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć złotych pięćdziesiąt groszy).

Ponadto dnia 25 listopada 2021 roku NWZA podjęło również uchwałę nr 7 zaproponowaną przez pełnomocnika akcjonariusza HAMLET sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii P wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A. z 25 października 2021 r. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r. Cena emisyjna akcji wyniosła 0,15 zł

W związku z powyższym istnieje ryzyko zmienności ceny akcji notowanych na rynku wynikające z wprowadzenia ww. serii akcji do obrotu.

Ryzyko naruszenia przepisów w związku z Ofertą Publiczną, skutkujące zastosowaniem przez KNF sankcji

Zgodnie z art. 16 Ustawy o ofercie w przypadku naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przez emitenta, oferującego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub oferującego lub uzasadnionego podejrzenia takiego naruszenia albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, albo w przypadku niewykonania zaleceń, o których mowa w art. 16 ust. 2 ust. 2, Ustawy o ofercie Komisja może:

1. nakazać wstrzymanie rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerwanie jej przebiegu, na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, lub

2. zakazać rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo dalszego jej prowadzenia, lub
3. opublikować, na koszt emitenta lub oferującego informację o niezgodnym z prawem działaniu w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą.

W przypadku gdy waga naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez emitenta, oferującego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub oferującego jest niewielka, Komisja może wydać zalecenie zaprzestania naruszania tych przepisów. Po wydaniu zalecenia emitent lub oferujący powstrzymuje się od rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerywa jej przebieg, do czasu usunięcia wskazanych w zaleceniu naruszeń, jeżeli jest to konieczne do usunięcia tych naruszeń.

W związku z daną ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, Komisja może wielokrotnie zastosować środki opisane w powyżej.

Komisja może zastosować środki, o których mowa wyżej w wyszczególnieniach 1 – 3 powyżej, także w przypadku, gdy:

1. oferta publiczna, subskrypcja lub sprzedaż papierów wartościowych, dokonywane na podstawie tej oferty w znaczący sposób naruszałyby interesy Inwestorów,
2. istnieją przesłanki, które w świetle przepisów prawa mogą prowadzić do ustania bytu prawnego emitenta,
3. działalność emitenta była lub jest prowadzona z rażącym naruszeniem przepisów prawa, które to naruszenie może mieć istotny wpływ na ocenę papierów wartościowych emitenta lub też w świetle przepisów prawa może prowadzić do ustania bytu prawnego lub upadłości emitenta, lub
4. status prawny papierów wartościowych jest niezgodny z przepisami prawa i w świetle tych przepisów istnieje ryzyko uznania tych papierów wartościowych za nieistniejące lub obciążone wadą prawną mającą istotny wpływ na ich ocenę,

a ich stosowanie przez Komisję może być wielokrotne.

W Rozdziale 7 Ustawy o ofercie przewidziany jest szereg sankcji stosowanych w przypadku naruszenia przepisów Ustawy o ofercie regulujących zasady przeprowadzenia oferty publicznej.

Ryzyko związane z ewentualnym naruszeniem przepisów związanych z prowadzeniem reklamy Oferty Publicznej

Zgodnie z art. 15b Ustawy o ofercie w przypadku naruszenia lub uzasadnionego podejrzenia naruszenia przepisów art. 22 ust. 2–4 Rozporządzenia Prospektowego – dotyczących reklam odnoszących się do oferty publicznej - przez emitenta, oferującego, podmiot, o którym mowa w art. 11a ust. 2 Ustawy o ofercie, lub inne podmioty działające w ich imieniu lub na ich zlecenie, albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, Komisja może:

1. nakazać wstrzymanie rozpoczęcia prowadzenia reklamy lub przerwanie jej prowadzenia na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, wskazując nieprawidłowości, które należy usunąć w tym okresie, lub,
2. zakazać udostępniania określonych informacji albo dalszego ich udostępniania, w szczególności w przypadku, gdy wskazane przez Komisję nieprawidłowości nie zostały usunięte w terminie określonym w wyszczególnieniu 1 powyżej, lub
3. opublikować, na koszt emitenta, oferującego lub podmiotu, o którym mowa w art. 11a ust. 2 Ustawy o ofercie, informację o niezgodnym z prawem rozpowszechnianiu reklamy, wskazując naruszenia praw.

W związku z udostępnianiem informacji, o których mowa w wyszczególnieniu 2 powyżej Komisja może wielokrotnie zastosować przewidziane powyżej środki.

W Rozdziale 7 Ustawy o ofercie przewidziany jest szereg sankcji stosowanych w przypadku naruszenia przepisów Ustawy regulujących kwestie reklam odnoszących się do oferty publicznej.

Ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu lub o wykluczeniu akcji Emitenta z obrotu w Alternatywnym systemie obrotu

Zgodnie z § 11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu GPW jako organizator Alternatywnego Systemu Obrotu, może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- na wniosek emitenta,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi, organizator Alternatywnego Systemu może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie organizatora Alternatywnego Systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa powyżej.

W przypadkach określonych przepisami prawa organizator Alternatywnego Systemu Obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z właściwych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o Emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO GPW może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek emitenta w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym
- na wniosek emitenta, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO organizator Alternatywnego Systemu wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z alternatywnego systemu obrotu:

- w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
 - w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
 - po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania
- jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów.

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z

podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 17b Regulaminu ASO:

- W przypadku gdy w ocenie organizatora Alternatywnego Systemu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4). Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni roboczych od dnia podjęcia przez organizatora Alternatywnego Systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia.
- W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji organizatora Alternatywnego Systemu podjętej na podstawie § 17b ust. 1, emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji organizatora Alternatywnego Systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji organizatora Alternatywnego Systemu.
- W przypadku nie zawarcia przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie, o którym mowa w § 17b ust. 1, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w § 17b ust. 2, organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie stanowi, że w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie w przypadku, gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja może zażądać od Giełdy zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z art. 78 ust. 3a Ustawy o obrocie Komisja może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu.

Zgodnie z art. 78 ust. 3b Ustawy o obrocie Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, w przypadku, gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego Giełda jako organizator alternatywnego systemu, wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję Nadzoru Finansowego instrumenty finansowe, w przypadku, gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu kary upomnienia lub kary pieniężnej

Zgodnie § 17c ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w „Rozdziale V Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie” Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w szczególności obowiązki określone w § 15a i 15b lub w § 17-17b, organizator Alternatywnego Systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

- upomnieć emitenta,
- nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Zgodnie § 17c ust 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o upomnieniu lub nałożeniu kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w Alternatywnym Systemie Obrotu. Zgodnie § 17c ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku, gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, bądź nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w niniejszym rozdziale, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie § 17c ust. 2, organizator Alternatywnego Systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie § 17c ust. 1 pkt 2) nie może przekraczać 50.000 zł. Stosownie do § 17c ust 4 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku nałożenia kary pieniężnej na podstawie § 17c ust. 3, postanowienia § 17c ust. 2 stosuje się odpowiednio.

Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez KNF i inne organy nadzorcze kar administracyjnych za niewykonywanie lub nieprawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

W określonych sytuacjach na Emitenta mogą zostać nałożone sankcje administracyjne. W szczególności Emitent jest potencjalnie narażony na poniższe sankcje.

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej, Emitent, a w przypadku, o którym mowa w art. 11a ust. 2 Ustawy o ofercie - inny niż emitent podmiot składający wniosek o ich dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym - ma obowiązek w ciągu 14 dni, licząc od dnia przydziału papierów wartościowych będących przedmiotem oferty publicznej lub od dnia dopuszczania papierów wartościowych do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu, dokonać wpisu do ewidencji akcji prowadzonej przez KNF, związanego z zaistnieniem tych okoliczności. Zgodnie z art. 96 ust. 13 Ustawy o ofercie, jeśli emitent lub oferujący nie dopełni obowiązku wynikającego z art. 10 ust. 4 Ustawy o ofercie lub dopełni go nienależycie, może podlegać karze administracyjnej, tj. karze pieniężnej do wysokości 100.000 zł (sto tysięcy złotych), nakładanej przez KNF.

Zgodnie z art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR, w przypadku wystąpienia naruszeń określonych w Rozporządzeniu MAR, związanych m.in. z wykorzystywaniem informacji poufnych, manipulacjami i nadużyciami na rynku, podawaniem informacji poufnych do publicznej wiadomości, transakcjami osób pełniących obowiązki zarządcze, listami osób mających dostęp do informacji poufnych, w przypadku osób prawnych, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by właściwe organy miały uprawnienia m.in. do nakładania co najmniej następujących, administracyjnych sankcji pieniężnych:

- w przypadku naruszeń art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR – 15.000.000 EUR lub 15 % całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.,
- w przypadku naruszeń art. 16 i 17 Rozporządzenia MAR – 2.500.000 EUR lub 2 % całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ

zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r., oraz

- w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 Rozporządzenia MAR – 1.000.000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

W dniu 6 maja 2017 r. weszła w życie ustawa z dnia 10 lutego 2017 r. o zmianie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz niektórych innych ustaw, na podstawie której przepisy prawa polskiego zostały dostosowane do przepisów Rozporządzenia MAR.

Stosownie do art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie, w przypadkach, gdy emitent lub oferujący nie dopełnia obowiązków wymaganych przepisami prawa, w szczególności obowiązków informacyjnych wynikających z Ustawy o ofercie, KNF może: - wydać decyzję o wykluczeniu, papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo - nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który jest nakładana kara, karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł, albo - zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1e Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu w alternatywnym systemie obrotu albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 5.000.000 zł albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5.000.000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 Rozporządzenia MAR, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku, gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 10.364.000 zł lub kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10.364.000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w powyższym przepisie, zamiast kary, o której mowa w tym przepisie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

W przypadku stwierdzenia naruszenia obowiązków wymienionych w art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie Komisja może nakazać podmiotowi, który dopuścił się ich naruszenia, zaprzestania ich naruszania, a także zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiec naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji określonych w art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie.

Zgodnie z art. 100 ust. 1 Ustawy o ofercie kto, będąc odpowiedzialnym za informacje zawarte w prospekcie, Memorandum informacyjnym lub dokumentach, o których mowa w art. 37a ust. 1, art. 38, art. 38a lub art. 39 ust. 1, albo za inne informacje związane z ofertą publiczną lub dopuszczeniem papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, lub ubieganiem się o dopuszczenie papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, albo za informacje, o których mowa w art. 17 ust. 1 lub 2 rozporządzenia 596/2014 lub art. 56 ust. 1, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji, podlega grzywnie do 5 000 000 zł albo karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 5, albo obu tym karom łącznie. Stosownie do art. 100 ust. 1a Ustawy o ofercie tej samej karze podlega, kto, będąc odpowiedzialnym za informacje udostępniane do publicznej wiadomości w formie suplementu do prospektu, Memorandum informacyjnego lub innych dokumentów, o których mowa art. 38 lub art. 39 ust. 1, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji. Stosownie do art. 100 ust. 2 Ustawy o ofercie tej samej karze podlega, kto dopuszcza się czynu określonego w art. 100 ust. 1 Ustawy o ofercie,

działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.

Stosownie do art. 174 Ustawy o obrocie, na każdego kto, wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR, w czasie trwania okresu zamkniętego, dokonuje transakcji na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, Komisja może nałożyć, w drodze decyzji, karę pieniężną do wysokości 2.072.800 zł. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku tych naruszeń, zamiast kary, o której mowa powyżej, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 174a Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent, na wniosek osoby pełniącej obowiązki zarządcze, udzielił zgody na dokonywanie transakcji w trakcie okresu zamkniętego z naruszeniem przepisów prawa, Komisja może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4.145.600 zł.

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości 4 145 600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4 145 600 zł. W przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w powyższym przepisie, zamiast kary, o której mowa w tym przepisie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 176a Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 tej ustawy, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł.

Zgodnie z art. 176c Ustawy o obrocie, w przypadku naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR m.in. w zakresie wskazanym w art. 176 Ustawy o obrocie, KNF może nakazać podmiotowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji.

W wyniku nałożonych sankcji obrót akcjami Emitenta może zostać w przyszłości utrudniony, a nawet uniemożliwiony, natomiast nałożenie kar pieniężnych może bezpośrednio przełożyć się na wyniki finansowe Emitenta.

Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Animatorem Rynku, lub zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie

Zgodnie z § 9 ust. 3 Regulaminu ASO warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania.

Zgodnie z § 9 ust. 5 organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa § 9 w ust. 3 wskazanym powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez organizatora Alternatywnego Systemu.

W przypadku, wskazanym powyżej, organizator Alternatywnego Systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa w § 9 ust. 3, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta.

Zgodnie z § 9 ust. 7 i ust. 8 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem ust. 5, 10 i 11, w przypadku (i) rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku oraz (ii) zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie obrotu, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu (i) rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy z Animatorem Rynku, (ii) zawieszenia prawa do wykonywania

zadań Animatora Rynku - o ile organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z § 20 Regulaminu ASO Animator Rynku na podstawie umowy zawartej z organizatorem Alternatywnego Systemu zobowiązany jest do nabywania lub zbywania w ramach swojej działalności instrumentów finansowych na własny rachunek w alternatywnym systemie obrotu w celu wspomaganie płynności obrotu instrumentami finansowymi danego emitenta, na zasadach określonych przez organizatora Alternatywnego Systemu. Organizator ASO może zawiesić prawo wykonywania przez dany podmiot zadań Animatora Rynku, o ile nie wykonuje on ich zgodnie z przepisami obowiązującymi w alternatywnym systemie obrotu lub umową, o której mowa powyżej.

Zgodnie z §9 ust. 10 Regulaminu ASO akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji – o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z §9 ust. 11 Regulaminu ASO akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym lub jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Jak wskazuje § 9 ust. 9 Regulaminu ASO z zastrzeżeniem ust. 10 i 11, w przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku.

III. Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Memorandum

1. Emitent

Firma:	EKO-OZE S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Skrót giełdowy:	EKE
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Kraków
Adres:	ul. Kobierzyńska nr 211, 30-382 Kraków
Telefon:	+48 12 428 50 60
Adres poczty elektronicznej:	sekretarian@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	nowa strona: www.ekoozesa.pl poprzednia strona: www.dent-a-medical.com
NIP:	894-28-34-459
REGON:	020073934
KRS:	0000322873

Emitent ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zamieszczone w Memorandum Informacyjnym.
W imieniu Emitenta działają:

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu

Oświadczenie osób działających w imieniu Emitenta

Oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą zawarte w Memorandum informacje są zgodne ze stanem faktycznym i Memorandum nie pomija niczego, co mogłoby wpłynąć na jego znaczenie, w szczególności zawarte w nim informacje są prawdziwe, rzetelne i kompletne.

Mariusz Kowalewski
Członek Zarządu

2. Dom Maklerski INC S.A. (Firma Inwestycyjna)

Firma:	Dom Maklerski INC S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Arcybiskupa Antoniego Baraniaka 6, 61-131 Poznań
Telefon:	+48 (61) 297-79-27
Faks:	+48 (61) 297-79-27
Adres poczty elektronicznej:	biuro@dminc.pl
Adres strony internetowej:	www.dminc.pl
NIP:	7010277149
REGON:	142721519
KRS:	0000371004

Dom Maklerski INC S.A. odpowiedzialny jest za informacje zawarte w Rozdziale IV pkt 11 Memorandum Informacyjnego.

W imieniu Firmy Inwestycyjnej działają:

Sebastian Huczek – Wiceprezes Zarządu
Piotr Zygmantowski – Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie osób działających w imieniu Domu Maklerskiego INC S.A.

Oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą informacje zawarte w częściach Memorandum, za które jesteśmy odpowiedzialni, są zgodne ze stanem faktycznym i nie pomijają niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie, w szczególności są prawdziwe, rzetelne i kompletne.


Sebastian Huczek
Wiceprezes Zarządu


Piotr Zygmantowski
Wiceprezes Zarządu

IV. Dane o emisji

1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości sprzedawanych papierów wartościowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z papierów wartościowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

Przedmiotem Oferty Publicznej są Akcje Serii O - akcje zwykłe na okaziciela Emitenta, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w liczbie nie mniejszej niż 3.666.667 (trzy miliony sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) i nie większej niż 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) o łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 0,10 zł (dziesięć groszy).

Cena emisyjna Akcji serii O wynosić będzie 0,15 zł.

Uprzywilejowanie akcji Emitenta

Akcje Emitenta serii O nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351, art. 352 i art. 353 KSH. W Spółce obecnie nie istnieją żadne akcje uprzywilejowane.

Uprzywilejowanie osobiste akcjonariuszy

Zarząd Spółki nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub przyznawać akcjonariuszowi osobistych uprawnień, o których mowa w art. 354 Kodeks spółek handlowych.

Statutowe ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta

Statut Emitenta nie zawiera żadnych ograniczeń co do przenoszenia praw z akcji.

Umowne ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta

Emitent nie posiada informacji o umownych ograniczeniach, które dotyczyłyby przenoszenia praw z akcji Spółki.

Obowiązki i ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej

Zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej, każdy:

- kto osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15 %, 20%, 25%, 33%, 33¹/₃%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej,
- kto posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33¹/₃%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce i w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33¹/₃%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów,
- kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej,
- kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu,

jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym Komisję Nadzoru Finansowego oraz emitenta, nie później niż w terminie 4 dni roboczych od dnia, w którym dowiedział się o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć, a w przypadku zmiany wynikającej z nabycia lub

zbycia akcji spółki publicznej w transakcji zawartej w alternatywnym systemie obrotu – nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji.

Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, zawiera informacje o:

- a) dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- b) liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- c) liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- d) podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- e) liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o ofercie publicznej, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji;
- f) liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o ofercie publicznej, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych;
- g) łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie z art. 69 ust. 4 pkt 2, 7 i 8 Ustawy o ofercie publicznej i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- h) osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o ofercie publicznej.

W przypadku gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju, zawiadomienie powinno zawierać także informacje określone w pkt b) i c) powyżej, odrębnie dla akcji każdego rodzaju. Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, może być sporządzone w języku angielskim.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

1. zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
2. pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia. Nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa – w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Obowiązki określone w art. 69 ww. ustawy spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które:

1. po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawnniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta, lub
2. odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt 1, niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b. ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej odpowiada liczbie głosów wynikających z akcji, do których nabycia uprawniony lub zobowiązany jest posiadacz tych instrumentów finansowych.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b. ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, które są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej, związanych z tymi instrumentami finansowymi, odpowiada iloczynowi liczby głosów wynikających z akcji, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się te instrumenty finansowe, oraz współczynnika delta danego typu instrumentu finansowego. Wartość współczynnika delta określa się zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/761 z dnia 17 grudnia 2014 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz. Urz. UE L 120 z 13.05.2015, str. 2).

Przy obliczaniu liczby głosów uwzględnia się wyłącznie pozycje długie (w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012 z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie krótkiej sprzedaży i wybranych aspektów dotyczących swapów ryzyka kredytowego (Dz. Urz. UE L 86 z 24.03.2012, str. 1, z późn. zm.)).

Obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia zgodnie z art. 69b. ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, jeżeli wskutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego samego emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej.

Zgodnie z art. 87 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone powyżej spoczywają również na:

1. podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;
2. funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
 - inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych,
 - inne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
3. alternatywnej spółki inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
 - inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
4. podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:
 - przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
 - w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ustawy o funduszach inwestycyjnych - w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleceniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu,
 - przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
5. pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;

6. łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania przez te podmioty akcji spółki publicznej lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
7. podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w pkt 6, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach,
8. pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych;

Obowiązki określone powyżej powstają również w przypadku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w pkt 6 oraz 7, a także w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów.

W przypadkach, o których mowa w pkt 6 oraz 7 obowiązki określone w tym rozdziale mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia.

Istnienie porozumienia, o którym mowa w pkt 6, domniemywa się w przypadku posiadania akcji spółki publicznej przez:

- małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;
- osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;
- jednostki powiązane w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków określonych we wskazanych powyżej zapisach wlicza się:

- liczbę głosów posiadanych przez podmioty zależne – po stronie podmiotu dominującego;
- liczbę głosów z akcji objętych pełnomocnictwem – po stronie pełnomocnika, który został upoważniony do wykonywania prawa głosu zgodnie z pkt 5,
- liczbę głosów z wszystkich akcji, nawet jeżeli wykonywanie z nich prawa głosu jest ograniczone lub wyłączone z mocy statutu, umowy lub przepisu prawa,
- po stronie pełnomocnika, o którym mowa w pkt 8, wlicza się liczbę głosów posiadanych przez mocodawcę wynikających z akcji zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, w zakresie których pełnomocnik ma umocowanie.

Obowiązki określone w zapisach powyżej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

Na podstawie art. 89 Ustawy o ofercie publicznej akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej. Akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z wszystkich akcji spółki publicznej, jeżeli przekroczenie progu ogólnej liczby głosów nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 73 ust. 1 lub art. 74 ust. 1, a także gdy nabycie akcji spółki publicznej nastąpiło na skutek wezwania po cenie ustalonej z naruszeniem art. 79.

W przypadku naruszenia zakazu, o którym mowa powyżej prawo głosu wykonane z akcji spółki publicznej nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej, przedmiotem obrotu nie mogą być akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia. Wyjątkiem jest przypadek, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu

umowy, o ustanowieniu zabezpieczenia finansowego, w rozumieniu Ustawy z dnia 2 kwietnia 2004 roku, o niektórych zabezpieczeniach finansowych (Dz. U. nr 91, poz. 871).

Obowiązki i ograniczenia wynikające z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku

Od dnia 3 lipca 2016 r. obrót akcjami Emitenta jako akcjami spółki publicznej podlega ograniczeniom określonym w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku („Rozporządzenie MAR”).

Rozporządzenia mają zasięg ogólny, wiążą w całości i są bezpośrednio stosowane na całym obszarze Unii Europejskiej bez konieczności ich implementowania przez poszczególne państwa członkowskie. W odniesieniu do Rozporządzenia MAR oznacza to konieczność stosowania jego przepisów, przy czym przepisy Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz Ustawy o ofercie publicznej w razie ich kolizji z przepisami Rozporządzenia MAR zachowują ważność, lecz zawężony zostaje zakres ich stosowania. Dla uczestników rynku oznacza to konieczność stosowania przepisów Rozporządzenia MAR i pomijania przepisów wyżej wskazanych ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych sprzecznych z Rozporządzeniem MAR.

Rozporządzenie MAR ma zastosowanie do:

1. instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym;
2. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na wielostronnych platformach obrotu („MTF”), zostały dopuszczone do obrotu na MTF lub które są przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na MTF;
3. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na zorganizowanych platformach obrotu („OTF”);
4. instrumentów finansowych nieujętych w powyższych punktach, których cena lub wartość zależą od ceny lub wartości instrumentów finansowych, o których mowa w tych literach, lub mają na nie wpływ, w tym m.in. swapów ryzyka kredytowego lub kontraktów na różnice kursowe.

Na podstawie art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie:

1. wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
2. rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub
3. bezprawnego ujawniania informacji poufnych;
4. dokonywania manipulacji na rynku lub usiłowania dokonywania manipulacji na rynku.

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR informacja poufna obejmuje następujące rodzaje informacji:

1. określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
2. w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotyczące bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dane informacje zostaną ujawnione lub ich ujawnienie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawowymi lub

- wykonawczymi na szczeblu unijnym lub krajowym, zasadami rynku, umową, praktyką lub zwyczajem, na odpowiednich rynkach towarowych instrumentów pochodnych lub rynkach kasowych;
3. w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych; w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
 4. w przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotyczące bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dane informacje zostaną ujawnione lub ich ujawnienie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawowymi lub wykonawczymi na szczeblu unijnym lub krajowym, zasadami rynku, umową, praktyką lub zwyczajem, na odpowiednich rynkach towarowych instrumentów pochodnych lub rynkach kasowych; oznacza to także informacje przekazane przez klienta i związane z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określone w sposób precyzyjny, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Ponadto informacje uznaje się za określone w sposób precyzyjny, jeżeli wskazują one na zbiór okoliczności, które istnieją lub można zasadnie oczekiwać, że zaistnieją, lub na zdarzenie, które miało miejsce lub można zasadnie oczekiwać, że będzie miało miejsce, jeżeli informacje te są w wystarczającym stopniu szczegółowe, aby można było wyciągnąć z nich wnioski co do prawdopodobnego wpływu tego szeregu okoliczności lub zdarzenia na ceny instrumentów finansowych lub powiązanych instrumentów pochodnych. W związku z tym w przypadku rozciągniętego w czasie procesu, którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnych okoliczności lub szczególnego wydarzenia, za informacje określone w sposób precyzyjny można uznać te przyszłe okoliczności lub to przyszłe wydarzenie, ale także etapy pośrednie tego procesu, związane z zaistnieniem lub spowodowaniem tych przyszłych okoliczności lub tego przyszłego wydarzenia.

Nadto etap pośredni rozciągniętego w czasie procesu jest uznany za informację poufną, jeżeli sam w sobie spełnia kryteria informacji poufnych, o których mowa powyżej.

Jednocześnie art. 7 Rozporządzenia MAR stanowi, że informacje, które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oznaczają informacje, których racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na nich w części przy podejmowaniu swych decyzji inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 8 ust. 1 Rozporządzenia MAR wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego

instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku, gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej. Zgodnie z art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystwała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

1. udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub
2. udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniła zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany.

Stosowanie rekomendacji lub nakłaniania, o których powyżej, oznacza wykorzystywanie informacji poufnych, jeżeli osoba stosująca daną rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji:

- bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- posiadania udziałów w kapitale emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków,
- zaangażowania w działalność przestępczą,
- oraz do wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne.

W przypadku osoby prawnej art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

Zgodnie z art. 9 ust. 1 Rozporządzenia MAR fakt, że dana osoba prawna jest lub była w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba prawna:

1. ustanowiła, wdrożyła i utrzymywała odpowiednie i skuteczne rozwiązania i procedury wewnętrzne skutecznie zapewniające, aby ani osoba fizyczna, która podjęła w jej imieniu decyzję o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, ani żadna inna osoba fizyczna, która mogła wpływać na podejmowanie tej decyzji, nie była w posiadaniu informacji poufnych; oraz
2. nie zachęcała, nie udzielała rekomendacji, nie nakłaniała ani nie wywierała w inny sposób wpływu na osobę fizyczną, która w imieniu osoby prawnej nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których dotyczą dane informacje.

Ponadto zgodnie z art. 9 ust. 2 Rozporządzenia MAR sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba:

1. jest – w odniesieniu do instrumentu finansowego, którego dotyczą dane informacje – animatorem rynku lub osobą upoważnioną do działania jako kontrahent, a nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, odbywa się w sposób uprawniony w normalnym trybie sprawowania funkcji animatora rynku lub kontrahenta dla tego instrumentu finansowego; lub
2. jest upoważniona do realizacji zleceń w imieniu osób trzecich, a nabycie lub zbycie instrumentów finansowych, których dotyczy zlecenie, odbywa się w celu realizacji takiego zlecenia w sposób

uprawniony w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków tej osoby.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 Rozporządzenia MAR, również sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba zawiera transakcję nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, gdy transakcji tej dokonuje się w celu wykonania zobowiązania, które stało się wymagalne, w dobrej wierze oraz nie w celu obejścia zakazu wykorzystywania informacji poufnych oraz:

1. zobowiązanie to wynika ze złożonego zlecenia lub umowy zawartej przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych; lub
2. transakcja jest dokonywana w celu wypełnienia zobowiązania prawnego lub regulacyjnego, które powstało przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych.

Sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych, jeżeli osoba ta uzyskała informacje poufne w trakcie dokonywania publicznego przejęcia lub połączenia ze spółką i wykorzystuje te informacje wyłącznie do celu przeprowadzenia tego połączenia lub publicznego przejęcia, pod warunkiem że w momencie zatwierdzenia połączenia lub przyjęcia oferty przez akcjonariuszy tej spółki wszelkie informacje poufne zostały już podane do wiadomości publicznej lub w inny sposób przestały być informacjami poufnymi. Akapit ten nie ma jednak zastosowania do zwiększania posiadania

Sam fakt, że dana osoba wykorzystuje swą wiedzę o własnej decyzji o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych przy nabyciu lub zbyciu tych instrumentów finansowych, nie stanowi sam w sobie wykorzystania informacji poufnych.

Niezależnie jednak od powyższego można uznać, że naruszenie zakazu wykorzystywania informacji poufnych określonego w art. 14 Rozporządzenia MAR miało miejsce, jeżeli Komisja Nadzoru Finansowego ustali, że powody składania zleceń, dokonywania transakcji lub podejmowania innych zachowań były nieuprawnione.

Zgodnie z art. 10 Rozporządzenia MAR bezprawne ujawnienie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków. Niniejszy akapit ma zastosowanie do każdej osoby fizycznej lub prawnej w sytuacjach i okolicznościach, o których mowa w art. 8 ust. 4 Rozporządzenia MAR.

Dalsze ujawnienie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa w art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z opisywanym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Zgodnie z art. 12 ust. 1 Rozporządzenia MAR manipulacja na rynku obejmuje następujące działania:

1. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które:
 - a. wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny; lub
 - b. utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi ustanowionymi zgodnie z art. 13 Rozporządzenia MAR;
2. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp;
3. rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument

finansowy, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;

4. przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, jeżeli osoba przekazująca informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd.

Zgodnie z art. 12 ust. 2 Rozporządzenia MAR za manipulację na rynku uznaje się m.in. następujące zachowania:

1. postępowanie osoby lub osób działających wspólnie, mające na celu utrzymanie dominującej pozycji w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy, które skutkuje albo może skutkować, bezpośrednio lub pośrednio, ustaleniem poziomu cen sprzedaży lub kupna lub stwarza albo może stwarzać nieuczciwe warunki transakcji;
2. nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych na otwarciu lub zamknięciu rynku, które skutkuje albo może skutkować wprowadzeniem w błąd inwestorów kierujących się cenami podanymi do wiadomości publicznej, w tym cenami otwarcia i zamknięcia;
3. składanie zleceń w systemie obrotu, w tym ich anulowanie lub zmiana, za pomocą wszelkich dostępnych metod handlu, w tym środków elektronicznych, takich jak strategię handlu algorytmicznego i handlu wysokiej częstotliwości, i które wywołuje jeden ze skutków, o których mowa powyżej poprzez:
 - a. zakłócenia lub opóźnienia w funkcjonowaniu transakcji w danym systemie obrotu albo prawdopodobieństwo ich spowodowania;
 - b. utrudnianie innym osobom identyfikacji prawdziwych zleceń w danym systemie obrotu lub prawdopodobieństwo utrudniania tej identyfikacji, w szczególności poprzez składanie zleceń, które skutkują przepełnieniem lub destabilizacją arkusza zleceń; lub
 - c. tworzenie lub prawdopodobieństwo stworzenia fałszywego lub wprowadzającego w błąd sygnału w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy lub jego ceny, w szczególności poprzez składanie zleceń w celu zapoczątkowania lub nasilenia danego trendu;
4. wykorzystywanie okazjonalnego lub regularnego dostępu do mediów tradycyjnych lub elektronicznych do wygłaszania opinii na temat instrumentu finansowego (lub pośrednio na temat jego emitenta) po uprzednim zajęciu pozycji na danym instrumencie finansowym, a następnie czerpanie zysku ze skutków opinii wygłaszanych na temat ceny tego instrumentu, bez jednoczesnego podania do publicznej wiadomości istniejącego konfliktu interesów w sposób odpowiedni i skuteczny.

Załącznik I do Rozporządzenia MAR określa niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na stosowanie fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstępny oraz niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na wprowadzanie w błąd oraz utrzymanie cen.

Jeżeli osoba, o której mowa w art. 12 Rozporządzenia MAR, jest osobą prawną, artykuł ten ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o prowadzeniu działalności na rachunek tej osoby prawnej.

Na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR Emitent podaje niezwłocznie do wiadomości publicznej informacje poufne bezpośrednio go dotyczące. Spółka zamieszcza i utrzymuje na swojej stronie internetowej wszelkie informacje poufne, które jest zobowiązany podać do wiadomości publicznej, przez okres co najmniej pięciu lat.

Zgodnie z art. 17 ust. 4 Emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych, pod warunkiem, że spełnione są łącznie następujące warunki:

1. niezwłoczne ujawnienie informacji mogłoby naruszyć prawnie uzasadnione interesy emitenta lub uczestnika rynku handlu uprawnieniami do emisji;
2. opóźnienie podania do wiadomości informacji prawdopodobnie nie wprowadzi w błąd opinii publicznej;
3. emitent lub uczestnik rynku uprawnien do emisji jest w stanie zapewnić poufność takich informacji.

W przypadku rozciągniętego w czasie procesu, który następuje etapami i którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnej okoliczności lub szczególnego wydarzenia, emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych dotyczących tego procesu, z zastrzeżeniem spełnienia powyższych warunków.

Jeżeli ujawnienie informacji poufnych zostało opóźnione i ich poufność nie jest już dłużej gwarantowana, emitent niezwłocznie podaje te informacje poufne do wiadomości publicznej.

Na podstawie art. 19 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 ppkt. 25 Rozporządzenia MAR) oraz osoby blisko z nimi związane (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 ppkt. 26 Rozporządzenia MAR) powiadamiają emitenta o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych tego emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź innych powiązanych z nimi instrumentów finansowych. Takich powiadomień dokonuje się niezwłocznie i nie później niż w trzy dni robocze po dniu transakcji. Obowiązek ten ma zastosowanie do każdej kolejnej transakcji, gdy zostanie osiągnięta łączna kwota 5.000 EUR w trakcie jednego roku kalendarzowego. Próg w wysokości 5 000 EUR oblicza się poprzez dodanie bez kompensowania pozycji wszystkich transakcji. Powiadomienie o transakcjach zawiera informacje określone w art. 19 ust. 6 Rozporządzenia MAR. Obowiązek powiadomienia wymagają także transakcje wskazane w art. 19 ust. 7 Rozporządzenia MAR.

Zgodnie z art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR osoba pełniąca obowiązki zarządcze u emitenta nie może dokonywać żadnych transakcji na swój rachunek ani na rachunek strony trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, dotyczących akcji lub instrumentów dłużnych emitenta, lub instrumentów pochodnych lub innych związanych z nimi instrumentów finansowych, przez okres zamknięty 30 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem śródrocznego raportu finansowego lub sprawozdania na koniec roku rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej. Emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego stosując przepisy określone w art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR.

Obowiązki i odpowiedzialność związane z nabywaniem akcji wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów

W art. 13 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów na przedsiębiorców, którzy deklarują zamiar koncentracji, w przypadku, gdy łączny obrót na terytorium Polski przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym, poprzedzającym rok zgłoszenia, przekracza równowartość 50.000.000 EUR, (1.000.000.000 euro dla łącznego światowego obrotu przedsiębiorców) został nałożony obowiązek zgłoszenia takiego zamiaru Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 16 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów przy badaniu wysokości obrotu brany jest pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji. Stosownie do art. 5 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów wartość euro podlega przeliczeniu na złote według kursu średniego walut obcych ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku kalendarzowego poprzedzającego rok zgłoszenia zamiaru koncentracji.

Jak wynika z art. 13 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów obowiązek zgłoszenia dotyczy zamiaru:

1. połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców,
2. przejęcia - poprzez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów, całości lub części majątku lub w jakikolwiek inny sposób - bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad całym albo częścią jednego lub więcej przedsiębiorców przez jednego lub więcej przedsiębiorców,
3. utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy,
4. nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000 euro.

Ponadto, dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego (art. 15 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji (art. 14 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów):

1. jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,
2. jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 lub 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro,
3. polegającej na przejęciu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej – jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejęcie kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro,
4. polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
 - 1.a. instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
 - 1.b. wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów,
5. polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży,
6. następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego,
7. przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

1. wspólnie łączący się przedsiębiorcy – w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
2. przedsiębiorca przejmujący kontrolę – w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
3. wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
4. przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 4 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów.

Zgodnie z art. 94 ust. 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów W przypadku, gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący.

W myśl art. 96 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone nie później, niż w terminie jednego miesiąca od dnia jego wszczęcia.

Do czasu wydania decyzji przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji (art. 97 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Stosownie do art. 18-19 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje, w drodze decyzji, zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku. Wydając zgodę na dokonanie koncentracji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może zobowiązać przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji do spełnienia określonych warunków lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

1. zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców,
2. wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, lub odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub kontrolnego jednego lub kilku przedsiębiorców,
3. udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi.

Zgodnie z art. 19 ust. 2 *in fine* oraz ust. 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów określa w decyzji termin spełnienia warunków oraz nakłada na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców obowiązek składania, w wyznaczonym terminie, informacji o realizacji tych warunków. Decyzje w sprawie udzielenia zgody na koncentrację wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia ich wydania koncentracja nie została dokonana.

Zgodnie art. 21 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może uchylić wydane decyzje, jeżeli zostały one oparte na niezetelnych informacjach, za które są odpowiedzialni przedsiębiorcy uczestniczący w koncentracji, lub jeżeli przedsiębiorcy nie spełniają określonych w decyzji warunków. Jednak, jeżeli koncentracja została już dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe w inny sposób, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji (która nie może być wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji), określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

1. podział połączonego przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji;
2. zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy;
3. zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę.

W myśl art. 99 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 KSH. Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto wystąpić do sądu o unieważnienie umowy lub podjęcie innych środków prawnych zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Na podstawie art. 106 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10% obrotu osiągniętego w roku obrotowym, poprzedzającym rok nałożenia kary, między innymi, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie dokonał koncentracji bez uzyskania jego zgody.

Na podstawie art. 106 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 50.000.000 euro, między innymi, jeżeli, choćby nieumyślnie, we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, podał nieprawdziwe dane.

Na podstawie art. 107 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 10.000 euro za każdy dzień zwłoki w wykonaniu m.in. decyzji wydanych na podstawie art. 19 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów lub wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Na podstawie art. 108 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład

organu zarządzającego przedsiębiorcy lub związku przedsiębiorców karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, w szczególności w przypadku, jeżeli osoba ta umyślnie albo nieumyślnie nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

Stosownie do art. 111 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów uwzględnia w szczególności okoliczności naruszenia przepisów ustawy oraz uprzednie naruszenie przepisów ustawy, a także, w przypadku kary pieniężnej, o której mowa w art. 106 ust. 1 i w art. 108 ust. 1 pkt 2 – okres, stopień oraz skutki rynkowe naruszenia przepisów ustawy.

Rozporządzenie Rady Wspólnot Europejskich dotyczące kontroli koncentracji przedsiębiorstw

W zakresie kontroli koncentracji przedsiębiorcy zobowiązani są również do przestrzegania obowiązków wynikających także z przepisów Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji. Rozporządzenie to reguluje tzw. koncentracje o wymiarze wspólnotowym, dotyczy przedsiębiorstw i powiązanych z nimi podmiotów, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami. Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji obejmuje jedynie takie koncentracje, w wyniku których dochodzi do trwałej zmiany struktury własności w przedsiębiorstwie. W świetle przepisów powoływanego rozporządzenia obowiązkowi zgłoszenia do Komisji Europejskiej podlegają koncentracje wspólnotowe przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

1. zawarciu odpowiedniej umowy,
2. ogłoszeniu publicznej oferty lub
3. nabyciu kontrolnego pakietu akcji.

Zawiadomienie Komisji Europejskiej może mieć również miejsce w przypadku, gdy przedsiębiorstwa przedstawiają Komisji Europejskiej szczerą intencję zawarcia umowy lub w przypadku publicznej oferty przejęcia, gdy podały do publicznej wiadomości zamiar wprowadzenia takiej oferty, pod warunkiem, że zamierzona umowa lub oferta doprowadziłaby do koncentracji o wymiarze wspólnotowym.

Zgodnie z art. 1 ust. 2 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

1. łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 5 mld euro,
2. łączny obrót przypadający na Wspólnotę, każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw, wynosi więcej, niż 250 mln euro, chyba że każde z zainteresowanych przedsiębiorstw uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Zgodnie z art. 1 ust. 3 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji koncentracja przedsiębiorstw, która nie osiąga progów ustanowionych w ust. 2 posiada również wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

1. łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 2,5 mld euro,
2. w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro,
3. w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich, gdzie łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro, łączny obrót każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi, co najmniej 25 mln euro, oraz
4. łączny obrót przypadający na Wspólnotę każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej, niż 100 mln euro, chyba że każde z zainteresowanych przedsiębiorstw uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Na podstawie art. 3 ust. 5 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji uznaje się, że koncentracja nie występuje w przypadku, gdy:

1. instytucje kredytowe lub inne instytucje finansowe, bądź też firmy ubezpieczeniowe, których normalna działalność obejmuje transakcje i obrót papierami wartościowymi, prowadzone na własny rachunek lub na rachunek innych, czasowo posiadają papiery wartościowe nabyte w przedsiębiorstwie w celu ich odsprzedaży, pod warunkiem że nie wykonują one praw głosu w stosunku do tych papierów wartościowych w celu określenia zachowań konkurencyjnych przedsiębiorstwa lub pod warunkiem że wykonują te prawa wyłącznie w celu przygotowania zbycia całości lub części tego przedsiębiorstwa lub jego aktywów, bądź zbycia tych papierów wartościowych oraz pod warunkiem że wszelkie takie zbycie następuje w ciągu jednego roku od daty nabycia; okres ten może być przedłużony przez Komisję Europejską działającą na wniosek, w przypadku gdy takie instytucje lub firmy udowodnią, że zbycie nie było w zasadzie możliwe w ciągu tego okresu,

2. kontrolę przejmuje osoba upoważniona przez władze publiczne zgodnie z prawem państwa członkowskiego dotyczącym likwidacji, upadłości, niewypłacalności, umorzenia długów, postępowania układowego lub analogicznych postępowań,
3. działania określone w ust. 1 lit. b) Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji przeprowadzane są przez holdingi finansowe, określone w art. 5 ust. 3 czwartej dyrektywy Rady 78/660/EWG z dnia 25 lipca 1978 r. ustanowionej w oparciu o art. 54 ust. 3 lit. g) Traktatu, w sprawie rocznych sprawozdań finansowych niektórych rodzajów spółek (Dz.U. L 222 z 14.8.1978, str. 11. Dyrektywa zmieniona ostatnio dyrektywą 2003/51/WE Parlamentu Europejskiego i Rady (Dz.U. L 178 z 17.7.2003, str. 16), jednakże pod warunkiem że prawa głosu w odniesieniu do holdingu wykonywane są, w szczególności w stosunku do mianowania członków organów zarządzających lub nadzorczych przedsiębiorstw, w których mają one udziały, wyłącznie w celu zachowania pełnej wartości tych inwestycji, a nie ustalania, bezpośrednio lub pośrednio, zachowania konkurencyjnego tych przedsiębiorstw.

2. Cele emisji, których realizacji mają służyć wpływy uzyskane z emisji, wraz z określeniem planowanej wielkości wpływów, określeniem, jaka część tych wpływów będzie przeznaczona na każdy z wymienionych celów, oraz wskazaniem, czy cele emisji mogą ulec zmianie

Akcje Serii O będą opłacane wyłącznie w formie pieniędzy.

Emitent z emisji do 41.573.865 akcji serii O oferowanych w ramach prawa poboru po cenie emisyjnej 0,15 zł planuje pozyskać do 6.236.079,75 zł

W poniższej tabeli przedstawione zostały cele emisyjne akcji serii O.

Cele emisyjne akcji serii O

Cel emisyjny	Zapotrzebowanie na kapitał	Planowany termin realizacji
Sfinalizowanie umowy z Metis Electric sp. z o.o. – II rata za pakiet 50% udziałów spółki od trzech obecnych udziałowców*	550 000,00 PLN	II kw. 2022 r.
Częściowe sfinansowanie budowy pierwszego etapu parku fotowoltaicznego w miejscowości Brzeziny koło Łodzi o mocy 3,2 MW. Docelowa moc całej inwestycji ma wynieść 7,2 MW	3 000 000,00 PLN	2022 r.
Zakup paneli fotowoltaicznych, falowników, a także osprzętu do montażu oraz zakup produktów z segmentu magazynowania i zarządzania energią, w tym m.in. osprzęt i instalacje elektroniczne i energetyczne – zwiększenie stanu zapasów	1 500 000,00 PLN	II/III kw. 2022 r.
Bieżąca działalność Emitenta	500 000,00 PLN	2022 r.
Przejęcia spółek z gotowymi projektami farm fotowoltaicznych oraz spółek z segmentu magazynowania i zarządzania energią, w tym m.in. w osprzęt i instalacje elektroniczne i energetyczne (podmioty potencjalne do przejęcia nie zostały zidentyfikowane na dzień sporządzenia Memorandum – trwają wstępne rozmowy)	686 079,75 PLN	Do 2024 r.
Razem	6.236.079,75 PLN	

Źródło: Emitent

*EKO-OZE S.A. (wcześniej jako: Dent-a-Medical S.A.) [dalej: "Spółka"] zawarła w dniu 23 sierpnia 2021 r. przedwstępną umowę sprzedaży udziałów z trzema podmiotami: EFE Romania S.A. z siedzibą w Warszawie, LP Service sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, VPI Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Przedmiotem umowy jest zakup przez Spółkę 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w tym w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł - zaliczka. Pozostała kwota (550 tys. zł) ma zostać zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej. W przypadku nieuzyskania jej do 30 kwietnia 2022 r. podmioty sprzedające udziały będą zobowiązane do zwrotu otrzymanych zaliczek w terminie 30 dni.

Cele emisyjne wykazane w powyższej tabeli zostały uszeregowane według nadanych im przez Emitenta priorytetów, oznacza to, że poszczególne cele zostaną zrealizowane pod warunkiem pozyskania odpowiedniej kwoty finansowania z emisji akcji serii O.

Zarząd Emitenta zaznacza, że wyżej opisane cele emisyjne mogą ulec zmianie w zakresie kwot i terminów ich realizacji, w przypadku, jeżeli Emitent uzna, że realizacja innych celów przyczyni się w lepszy sposób do rozwoju Spółki.

W sytuacji zidentyfikowania celu, który w opinii Zarządu lepiej przyczyni się do wzrostu Spółki, Zarząd może podjąć decyzje o przekazaniu pozyskanych środków na inny cel. W takiej sytuacji Zarząd przedstawi alternatywny cel wpisujący się w założoną strategię rozwoju.

3. Łączne i w podziale na tytuły określenie kosztów, jakie zostały zaliczone do szacunkowych kosztów emisji

Łączne koszty Oferty Publicznej i podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji Akcji Serii O jakie poniesie Emitent szacowane są na maksymalnie 372.500,00 zł netto. W szczególności są to koszty, które będą ponoszone tytułem:

- przygotowania i przeprowadzenia oferty oraz sporządzenie memorandum informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa: do 335.000,00 zł, w zależności od kwoty i trybu pozyskanych środków,
- opłaty notarialne oraz opłaty KDPW za obsługę NWZA: 30.000 zł
- wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich: nie dotyczy
- promocji oferty: 7.500 zł.

Koszty emisji akcji według art. 36 ust. 2b ustawy o rachunkowości, poniesione przy podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki emisji nad wartością nominalną akcji („agio”) a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

4. Określenie podstawy prawnej emisji papierów wartościowych

Akcje serii O powstały na mocy uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical) z siedzibą w Krakowie z dnia 25 października 2021 r. w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji serii O, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczeniem dnia prawa poboru na dzień 22 listopada 2021 roku. Akt Notarialny Rep. A nr 4226/2021 sporządzony przez notariusz Aleksandra Radzińska prowadząca Kancelarię Notarialną w Toruniu, przy ulicy Szerokiej, pod numerem 7.

Ad. 7

W tym miejscu Przewodnicząca Walnego Zgromadzenia odczytała projekt **uchwały numer 6** Zgromadzenia w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji serii O, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczenia dnia prawa poboru na dzień 22 listopada 2021 roku, o treści następującej:-----

„§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Dent-a-Medical Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, działając na podstawie art. 431 § 1, art. 431 § 2 pkt 2 oraz art. 431 § 7 w związku z art. 310 § 2 Kodeksu spółek handlowych postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie wyższą niż 4.157.386,50-zł (cztery miliony sto pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć złotych pięćdziesiąt groszy), tj. z kwoty 4.157.386,50-zł (cztery miliony sto pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć złotych pięćdziesiąt groszy) do kwoty nie wyższej niż 8.314.773,00-zł (osiem milionów trzysta czternaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy złote), poprzez emisję nie większą niż 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy

tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10-zł (dziesięć groszy) każda.-----

§ 2.

Akcje serii O będą uczestniczyć w dywidendzie równocześnie z dotychczasowymi akcjami, na następujących warunkach:-----

- a) akcje serii O wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 01 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych;---
- b) akcje serii O wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 01 stycznia tego roku obrotowego.-----

§ 3.

1. Emisja akcji serii O zostanie przeprowadzona na podstawie art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych (subskrypcja zamknięta).-----
2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności związanych z przeprowadzeniem subskrypcji zamkniętej akcji serii O, a także związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii O.-----
3. Akcje serii O zostaną opłacone wyłącznie wkładami pieniężnymi, wpłaconymi przed zarejestrowaniem akcji.-----
4. Upoważnia się Zarząd Spółki do określenia ostatecznej wysokości podwyższenia kapitału zakładowego, celem dostosowania wysokości kapitału zakładowego w statucie Spółki stosownie do treści art. 310 § 2 i § 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych oraz zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.-----
5. Akcje serii O zostaną wydane w formie zdematerializowanej oraz wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect). Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym wyraża zgodę na dematerializację akcji serii O, a także na ubieganie się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect).-----
6. Objęcie wszystkich akcji serii O nastąpi w drodze zaoferowania tych akcji wyłącznie akcjonariuszom Spółki, którym służy prawo poboru (subskrypcja zamknięta).-----
7. Za każdą 1 (jedną) akcje Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje 1 (jedno) jednostkowe prawo poboru, przy czym 1 (jedno) jednostkowe prawo poboru uprawnia do objęcia 1 (jednej) akcji serii O.-----
8. Dzień prawa poboru akcji serii O ustala się na dzień 22 (dwudziestego drugiego) listopada 2021 (dwa tysiące dwudziestego pierwszego) roku.-----

9. Cena emisyjna akcji serii O wynosi 0,15 (piętnaście groszy) za jedną akcję.-----
10. Upoważnia się Zarząd do dokonania przydziału akcji serii O oraz wszelkich czynności związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.-----
11. Niniejszym upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności prawnych i faktycznych, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, zgodnie z wymogami określonymi w przepisach prawa oraz regulacjami, uchwałami bądź wytycznymi Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. oraz Komisji Nadzoru Finansowego, związanych z:-----
- 1) ubieganiem się o wprowadzenie akcji serii O do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect), w tym do złożenia odpowiednich wniosków; oraz-----
 - 2) dematerializacją akcji serii O, w tym w szczególności upoważnia się Zarząd do zawarcia umowy o rejestrację akcji serii O w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A..-----

§ 4. § 4.

Na podstawie Artykułu 430 § 1 kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, dokonuje zmiany Statutu Spółki, w ten sposób, że:-----

- § 6 ust. 1 Statutu Spółki otrzymuje następujące brzmienie:-----

1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 8.314.773,00-zł (osiem milionów trzysta czternaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy złote).*,-----

- § 6 ust. 2 Statutu Spółki otrzymuje następujące brzmienie:-----

2. *Kapitał zakładowy dzieli się na nie więcej niż 83.147.730 (osiemdziesiąt trzy miliony sto czterdzieści siedem tysięcy siedemset trzydzieści) akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:-----*

a) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji serii I,-----

b) 12.234.273 (dwanaście milionów dwieście trzydzieści cztery tysiące dwieście siedemdziesiąt trzy) akcji serii J,-----

c) 2.848.304 (dwa miliony osiemset czterdzieści osiem tysięcy trzysta cztery) akcji serii K,-----

d) 400.000 (czterysta tysięcy) akcji serii L,-----

e) 17.000.000 (siedemnaście milionów) akcji serii M,-----

f) 8.191.288 (osiem milionów sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) akcji serii N;-----

g) nie więcej niż 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) akcji serii O.-----

§ 5.

Upoważnia się Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu Statutu Spółki.-----

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, przy czym zmiany Statutu wymagają wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego."-----

Po przeprowadzonym głosowaniu i uzyskaniu wyników głosowania Przewodnicząca Zgromadzenia ogłosiła, że **uchwała numer 6** obecnego Walnego Zgromadzenia została przez akcjonariuszy **podjęta** w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:-----

- głosów „za” uchwałą: 19.731.112,-----

- głosów „przeciw” uchwale: 4.272.095,-----

- głosów wstrzymujących się: 0,-----

a nadto: - w głosowaniu oddano ważnych 24.003.207 głosów; - liczba akcji, z których oddano ważne głosy wynosi 24.003.207, co stanowi 57,74% kapitału zakładowego Spółki.-----

Sprzeciw do ww. uchwały nr 6 wniósł akcjonariusz Spółki Pan Adam Szuba, który głosował przeciw tej uchwale i zażądał jego zaprotokołowania.-----

Dnia 16 marca 2022 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę nr 1/16/3/2022 w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii O.

Uchwała Zarządu 1/16/3/2022

z dnia 16.03.2022 r.

EKO-OZE S.A. z siedzibą w Krakowie

w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii O

Zarząd EKO-OZE S.A. z siedzibą w Krakowie (kod 30-382), przy ul. Kobierzyńska nr 211, o numerze KRS 0000322873 („Spółka”), działając na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. z dnia 25.10.2021 r. w sprawie „zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji serii O, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczeniem dnia prawa poboru na dzień 22 listopada 2021 roku”, która określa m.in. cenę emisyjną za jedną akcję serii O na poziomie 0,15 zł (piętnastu groszy), co przy średnim 4,6072 EUR/PLN opublikowanym przez NBP w dniu poprzedzającym dzień ustalenia ceny emisyjnej (tj. w dniu 22.10.2021 r.) implikuje maksymalną wartość wpływów brutto Spółki z oferty publicznej akcji serii O na terytorium Unii Europejskiej w wysokości 1.353.550,91 EUR.

Łączna wartość wpływów brutto z ofert publicznych akcji Spółki przeprowadzonych na terytorium Unii Europejskiej bez obowiązku sporządzania prospektu emisyjnego na podstawie art. 37b ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, z tytułu niniejszej oferty i innych ofert dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy jest mniejsza niż równowartość 2.500.000 euro.

Działając na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. z dnia 25.10.2021 r Zarząd postanawia:

§ 1

Ustalić próg dojścia emisji do skutku na poziomie 550.000 zł.

Biorąc pod uwagę potrzeby kapitałowe Spółki oraz ustaloną cenę emisyjną akcji serii O, Zarząd dokona przydziału akcji serii O w przypadku prawidłowego złożenia zapisów oraz opłacenia co najmniej 3.666.667 (trzech milionów sześćset sześćdziesięciu sześciu tysięcy sześciuset sześćdziesięciu siedmiu) akcji serii O i nie więcej niż 41.573.865 (czterdziestu jeden milionów pięćset siedemdziesięciu trzech tysięcy osiemset sześćdziesięciu pięciu) akcji serii O.

§ 2

1. Ustalić termin przyjmowania zapisów w wykonaniu Prawa Poboru i Zapisów Dodatkowych na akcje serii O Spółki od 18.03.2022 r. do 1.04.2022 r.
2. Przydział akcji serii O Spółki objętych w wykonaniu Prawa Poboru oraz w Zapisach Dodatkowych nastąpi w dniu 12.04.2022 r.
3. Ustalić termin przyjmowania zapisów na akcje serii O Spółki nieobjęte w wykonaniu Prawa Poboru i w Zapisach Dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki od 13.04.2022 r. do 19.04.2022 r.
4. Przydział akcji serii O Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi w dniu 20.04.2022 r.
5. Przydział akcji serii O Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi według uznania Zarządu, po cenie równej cenie emisyjnej. Zarząd zastrzega sobie prawo do nieprzydzielenia akcji serii O wszystkim lub niektórym inwestorom, w całości lub w części.

§ 3

Zapisy na akcje mogą być składane zgodnie z zasadami dystrybucji oferowanych papierów wartościowych, które zostaną przedstawione w Memorandum Informacyjnym, które zostanie opublikowane 17.03.2022 r.



Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu

5. Wskazanie, czy ma zastosowanie prawo pierwszeństwa do objęcia akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz określenie przyczyn wyłączeń lub ograniczeń tego prawa

Akcjonariuszowi przysługuje prawo pierwszeństwa do objęcia akcji nowej emisji proporcjonalnie do posiadanych przez siebie akcji zgodnie z art. 433 §1 k.s.h. (prawo poboru). Prawo poboru Akcji Serii O nie zostało wyłączone. Zgodnie z Uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 25 października 2021 r. Akcje Serii O są oferowane akcjonariuszom, którym służy prawo poboru (subskrypcja zamknięta), zgodnie z art. 431 § 2 pkt 2 k.s.h. Pozostałe akcje, nieobjęte w trybie art. 436 §1 - 3 k.s.h. Zarząd przydzieli według swojego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna.

Dzień, według którego określa się akcjonariuszy, którym przysługuje prawo poboru Akcji Serii O (dzień prawa poboru) ustalono na dzień 22 listopada 2021 roku.

6. Oznaczenie dat, od których oferowane akcje mają uczestniczyć w dywidendzie, ze wskazaniem waluty, w jakiej wypłacana będzie dywidenda

Akcje serii O będą uczestniczyć w dywidendzie równocześnie z dotychczasowymi akcjami, na następujących warunkach:

- a) akcje serii O wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 01 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych;

b) akcje serii O wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 01 stycznia tego roku obrotowego.

Zamiarem Zarządu Spółki jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy za lata 2021 i 2022.

7. Wskazanie praw z oferowanych papierów wartościowych, sposobu oraz podmiotów uczestniczących w ich realizacji, w tym wypłaty przez Emitenta świadczeń pieniężnych, a także zakresu odpowiedzialności tych podmiotów wobec nabywców oraz Emitenta

Do najistotniejszych praw akcjonariuszy związanych z akcjami należą:

- **prawo głosu** na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki.
- **prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru)** (art. 433 Kodeksu spółek handlowych): w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
 - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,
 - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH oraz
 - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji, bądź sposób jej ustalenia.
- **prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku spółki)** na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy. Zgodnie z art. 348 KSH Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustala dzień dywidendy na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Jeżeli uchwała zwyczajnego walnego zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Dywidendę wypłaca się w terminie określonym w uchwale walnego zgromadzenia, a jeżeli uchwała walnego zgromadzenia nie określa terminu jej wypłaty, dywidenda jest wypłacana w terminie określonym przez radę nadzorczą. Termin wypłaty dywidendy wyznacza się w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Jeżeli walne zgromadzenie ani rada nadzorczą nie określą terminu wypłaty dywidendy, wypłata dywidendy powinna nastąpić niezwłocznie po dniu dywidendy.

Szczegółowo, uprawnienia akcjonariuszy zaprezentowano poniżej.

Uprawnienia o charakterze korporacyjnym

Kodeks spółek handlowych regulując stosunki w spółkach akcyjnych przewiduje dla wspólników (akcjonariuszy) kilka kategorii uprawnień związanych m.in. z uczestnictwem akcjonariuszy w organach Spółek czy też z posiadaniem akcji. Uprawnienia przysługujące akcjonariuszowi dzielą się na uprawnienia o charakterze majątkowym i korporacyjnym.

Uprawnienia korporacyjne (organizacyjne) przysługujące akcjonariuszowi to:

- a) prawo do otrzymania odpisów sprawozdania Zarządu z działalności Emitenta i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta najpóźniej na piętnaście dni przed walnym zgromadzeniem. (art. 395 § 4. Kodeksu spółek handlowych),

- b) prawo żądania zwołania Walnego Zgromadzenia lub umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia przez akcjonariuszy posiadających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego: na podstawie art. 400 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Emitenta mogą żądać zwołania NWZ Spółki oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia; statut może upoważnić do żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Wyżej wymienione żądanie, należy złożyć na piśmie lub w postaci elektronicznej do Zarządu Emitenta. Stosownie do art. 400 § 3 KSH w przypadku, gdy w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi NWZ nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może, po wezwaniu Zarządu Spółki do złożenia oświadczenia, upoważnić do zwołania NWZ akcjonariuszy występujących z żądaniem zwołania Walnego Zgromadzenia. Jednocześnie, Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.
- c) prawo do zgłaszania określonych spraw do porządku obrad (art. 401 KSH). Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia.
- d) akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad (art. 401 § 4 KSH). Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.
- e) statut może upoważnić do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia oraz do zgłaszania Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad, akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego (art. 401 § 6 KSH).
- f) prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu (art. 406¹ Kodeksu spółek handlowych). Z przepisów KSH wynika, że Walne Zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. przez system ESPI. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Zasady uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach wynikają z przepisów KSH. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Uprawnieni z akcji oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki niebędącej spółką publiczną, jeżeli zostali wpisani do rejestru akcjonariuszy co najmniej na tydzień przed odbyciem walnego zgromadzenia. Zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej, jeżeli ustanowienie na ich rzecz ograniczonego prawa rzeczowego jest zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Na żądanie uprawnionego z akcji spółki publicznej oraz zastawnika lub użytkownika, którym przysługuje prawo głosu, zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podmiot

prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Na żądanie uprawnionego z akcji, zastawnika lub użytkownika w treści zaświadczenia powinna zostać wskazana część lub powinny zostać wskazane wszystkie akcje zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych. Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi może wskazywać inne dokumenty równoważne zaświadczeniu, pod warunkiem, że podmiot wystawiający takie dokumenty został wskazany podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych dla spółki publicznej. Listę uprawnionych z akcji oraz zastawników i użytkowników, którym przysługuje prawo głosu, do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej spółka ustala na podstawie wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych sporządza wykaz, o którym mowa w powyżej, na podstawie wykazów przekazywanych nie później niż na dwanaście dni przed dniem walnego zgromadzenia przez podmioty uprawnione zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. Podstawą sporządzenia wykazów przekazywanych podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych są wystawione imienne zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej.

- g) stosownie do art. 412 § 1 KSH akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu wynikające z zarejestrowanych przez nich akcji osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo do udziału i wykonywania prawa głosu w imieniu akcjonariusza Spółki powinno być udzielone na piśmie nieważności lub w formie elektronicznej, przy czym bezpieczny podpis elektroniczny nie jest wymagany,
- h) prawo do przeglądania listy akcjonariuszy w lokalu Spółki, prawo do żądania sporządzenia odpisu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu, prawo do żądania przesłania nieodpłatnie listy pocztą elektroniczną (art. 407 § 1 Kodeksu spółek handlowych),
- i) prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem Walnego Zgromadzenia (art. 407 § 2 Kodeksu spółek handlowych); żądanie takie należy złożyć do Zarządu Spółki. Wydanie odpisów wniosków powinno nastąpić nie później niż w terminie tygodnia przez Walnym Zgromadzeniem,
- j) prawo do sprawdzenia, na wniosek akcjonariuszy posiadających 1/10 kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, listy obecności uczestników Walnego Zgromadzenia (art. 410 Kodeksu spółek handlowych); Stosownie do § 1 powoływanego przepisu po wyborze przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, niezwłocznie sporządza się listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji Emitenta, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Przewodniczący zobowiązany jest podpisać listę i wyłożyć ją do wglądu podczas obrad Walnego Zgromadzenia. Na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, o których mowa powyżej lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji,
- k) prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Jeżeli Statut Emitenta lub ustawa nie stanowią inaczej każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu. Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki,
- l) prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Art. 385 § 3 KSH przyznaje akcjonariuszowi lub akcjonariuszom reprezentującym co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Emitenta uprawnienie do wnioskowania o wybór Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej. Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Emitenta, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki wniosku o dokonanie wyboru

Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, postanowienia Statutu przewidujące inny sposób powoływania Rady Nadzorczej nie mają zastosowania w odniesieniu do takiego wyboru Rady Nadzorczej,

- m) prawo do przeglądania księgi protokołów Walnego Zgromadzenia oraz prawo do otrzymania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 Kodeksu spółek handlowych),
- n) prawo do zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej ze Statutem bądź dobrymi obyczajami i godzącej w interes Emitenta lub mającej na celu pokrzywdzenie akcjonariusza w drodze wytoczonego przeciwko Emitentowi powództwa o uchylenie uchwały (art. 422 Kodeksu spółek handlowych); w takich przypadkach akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenia Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu lub został bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu, lub nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia. Zgodnie z art. 424 § 2 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,
- o) prawo do wytoczenia przeciwko Spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej z ustawą (art. 425 Kodeksu spółek handlowych), przysługuje akcjonariuszom uprawnionym do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki. Zgodnie z art. 425 § 3 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo takie powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia ogłoszenia uchwały Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,
- p) prawo do żądania udzielenia przez Zarząd, podczas obrad Walnego Zgromadzenia, informacji dotyczących Emitenta, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia (art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych). Zarząd Spółki jest zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże zgodnie z art. 428 § 2 KSH Zarząd powinien odmówić udzielenia informacji, gdy:
 - mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce albo Spółce z nią powiązana, albo Spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, lub
 - mogłoby narazić Członka Zarządu na poniesienie odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej lub administracyjnej,

Ponadto zgodnie z art. 428 § 3 KSH w uzasadnionych przypadkach Zarząd może udzielić akcjonariuszowi Spółki żądanej przez niego informacji na piśmie nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia. Przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z art. 428 § 2 KSH dotyczących odmowy udzielenia informacji, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji dotyczących Emitenta poza Walnym Zgromadzeniem. Informacje podawane poza Walnym Zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji, powinny zostać ujawnione przez Zarząd na piśmie w materiałach przekładanych najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu, z zastrzeżeniem, że materiały mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas Walnego Zgromadzenia,

- prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji, o których mowa w art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych) lub o zobowiązanie Emitenta do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 4 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych), wniosek do sądu rejestrowego, należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia Walnego Zgromadzenia, na którym akcjonariuszowi odmówiono udzielenia żądanych informacji.

Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie Spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem,

- prawo do wniesienia powództwa przeciwko członkom władz Emitenta lub innym osobom, które wyrządziły szkodę Emitentowi (art. 486 i 487 Kodeksu spółek handlowych),
- prawo do przeglądania dokumentów związanych z połączeniem, podziałem lub przekształceniem Emitenta (art. 505, 540 i 561 Kodeksu spółek handlowych).

Dodatkowo, w trybie art. 6 § 4-5 Kodeksu spółek handlowych akcjonariuszowi Emitenta przysługuje także prawo do żądania udzielenia pisemnej informacji przez spółkę handlową będącą również akcjonariuszem Emitenta w przedmiocie pozostawania przez nią w stosunku dominacji lub zależności, w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, wobec innej określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej także akcjonariuszem Emitenta. Akcjonariusz Emitenta uprawniony do złożenia żądania, o którym mowa powyżej, może żądać również ujawnienia liczby akcji Emitenta lub głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, jakie posiada spółka handlowa, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami.

Uprawnienia o charakterze majątkowym

Do uprawnień majątkowych przysługujących akcjonariuszom należą:

- prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku Spółki) na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy. Zwyczajne walne zgromadzenie ustala dzień dywidendy na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Jeżeli uchwała zwyczajnego walnego zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Dywidendę wypłaca się w terminie określonym w uchwale walnego zgromadzenia, a jeżeli uchwała walnego zgromadzenia nie określa terminu jej wypłaty, dywidenda jest wypłacana w terminie określonym przez radę nadzorczą. Termin wypłaty dywidendy wyznacza się w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Jeżeli walne zgromadzenie ani rada nadzorcza nie określą terminu wypłaty dywidendy, wypłata dywidendy powinna nastąpić niezwłocznie po dniu dywidendy. Zasady te należy stosować przy uwzględnieniu terminów określonych w regulacjach KDPW. Zgodnie z art. 395 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Z uwagi na fakt, że rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie do końca czerwca.

Informacje dotyczące wypłaty dywidendy ogłaszane będą w formie raportów bieżących.

Statut Emitenta nie zawiera żadnych szczególnych regulacji dotyczących sposobu podziału zysku (w szczególności nie przewiduje w tym zakresie żadnego uprzywilejowania dla niektórych akcji), tym samym stosuje się zasady ogólne opisane powyżej.

Statut Emitenta nie zawiera postanowień odnośnie warunków odbioru dywidendy regulujących kwestię odbioru dywidendy w sposób odmienny od postanowień Kodeksu spółek handlowych i regulacji KDPW, w związku z czym w tym zakresie u Emitenta obowiązywać będą warunki odbioru dywidendy ustalone zgodnie z zasadami znajdującymi zastosowanie dla spółek publicznych.

Emitent zobowiązany jest poinformować KDPW (przekazać uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie ustalenia dywidendy) o wysokości dywidendy, terminie ustalenia („dnia dywidendy” zgodnie z określeniem zawartym w przepisach Kodeksu spółek handlowych) oraz o terminie wypłaty dywidendy (§121-132 Szczegółowych Zasad Działania KDPW). Termin ustalenia dywidendy i termin wypłaty należy uzgodnić uprzednio z KDPW. Zgodnie z § 121 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej piątego dnia po dniu dywidendy.

Wypłata dywidendy przysługującej akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje spółki publicznej następuje za pośrednictwem systemu depozytowego KDPW poprzez pozostawienie przez Emitenta do dyspozycji KDPW środków na realizację prawa do dywidendy na wskazanym przez KDPW rachunku pieniężnym lub rachunku bankowym, a następnie rozdzielenie przez KDPW środków

otrzymanych od Emitenta na rachunku uczestników KDPW, którzy następnie przekażą je na poszczególne rachunki papierów wartościowych osób uprawnionych do dywidendy (akcjonariuszy). Rachunki te prowadzone są przez poszczególne domy maklerskie.

Termin wypłaty dywidendy zostanie ustalony w taki sposób, aby możliwe było prawidłowe rozliczenie podatku dochodowego od udziału w zyskach osób prawnych.

Ustawa Prawo dewizowe nie przewiduje żadnych ograniczeń w prawach do dywidendy dla posiadaczy akcji będących nierezydentami. Nierezydenci niebędący osobami fizycznymi mogą, pod warunkiem przedstawienia stosownych dokumentów, na mocy m.in. umów międzynarodowych o unikaniu podwójnego opodatkowania, skorzystać z możliwości pobrania od nich przez Emitenta podatku od dywidendy.

Dywidenda oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Polski, uzyskane przez akcjonariusza nierezydenta (osobę fizyczną jak i prawną), podlegają opodatkowaniu zryczałtowanym podatkiem dochodowym w wysokości 19% uzyskanego przychodu, chyba że umowa w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu zawarta przez Polskę z krajem miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego osobą fizyczną lub z krajem miejsca siedziby lub zarządu akcjonariusza będącego osobą prawną stanowi inaczej.

Dywidenda pomniejszona zostaje przy jej wypłacie o kwotę zryczałtowanego podatku dochodowego (z zastosowaniem właściwej stawki), która następnie zostaje przekazana na rachunek właściwego urzędu skarbowego. Zastosowanie właściwej stawki wynikającej ze stosownej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku, jest możliwe wyłącznie pod warunkiem udokumentowania miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego nierezydentem lub miejsca siedziby zarządu do celów podatkowych, uzyskanym od tego akcjonariusza tzw. certyfikatem rezydencji, wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej. Certyfikat rezydencji ma służyć ustaleniu przez płatnika (Emitenta) czy ma on prawo zastosować stawkę ustaloną we właściwej umowie międzynarodowej, bądź zwolnienie, czy też potrącić podatek w wysokości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jeżeli akcjonariusz będący nierezydentem, wykaże, że w stosunku do niego miały zastosowanie postanowienia właściwej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu, które przewidywały redukcję krajowej stawki podatkowej, będzie mógł żądać stwierdzenia nadpłaty i zwrotu nienależnie pobranego podatku, bezpośrednio od urzędu skarbowego.

- prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru) - art. 433 Kodeksu spółek handlowych: w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
 - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,
 - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH oraz
 - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji bądź sposób jej ustalenia.
- prawo żądania uzupełnienia liczby likwidatorów Spółki: stosownie do art. 463 § 1 KSH, o ile inaczej nie uregulowała tego uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki w przedmiocie likwidacji, likwidatorami spółki akcyjnej są członkowie zarządu. Natomiast Kodeks spółek handlowych przewiduje możliwość wnioskowania do sądu rejestrowego właściwego dla spółki przez akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego Spółki o uzupełnienie liczby likwidatorów poprzez ustanowienie jednego lub dwóch likwidatorów. (art. 463 § 2 KSH),
- prawo do uczestniczenia w podziale majątku Emitenta w razie jego likwidacji (art. 474 Kodeksu spółek handlowych): w ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące Spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciężące na Spółce i upłynnić majątek Spółki,

o czym mowa w art. 468 § 1 KSH. W myśl art. 474 § 1 KSH, po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Spółki może nastąpić podział pomiędzy akcjonariuszy majątku Spółki pozostałego po takim zaspokojeniu lub zabezpieczeniu. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, stosownie do art. 474 § 2 KSH, dzieli się pomiędzy akcjonariuszy Spółki w stosunku do dokonanych przez każdego z akcjonariuszy wpłat na kapitał zakładowy Spółki. Wielkość wpłat na kapitał zakładowy spółki przez danego akcjonariusza ustala się w oparciu o liczbę i wartość posiadanych przez niego akcji.

- prawo do ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach; w okresie, gdy akcje spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, są zapisane na rachunkach papierów wartościowych w domu maklerskim lub w banku prowadzącym rachunki papierów wartościowych, prawo głosu z tych akcji przysługuje akcjonariuszowi (art. 340 § 3 KSH).

Ustawa o ofercie publicznej i Ustawa o obrocie

Zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie dokumentem potwierdzającym fakt posiadania uprawnień inkorporowanych w zdematerializowanej akcji na okaziciela jest imienne świadectwo depozytowe, które może być wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi.

W art. 84 Ustawy o ofercie publicznej przyznane zostało akcjonariuszowi lub akcjonariuszom, posiadającym przynajmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, uprawnienie do złożenia wniosku o podjęcie uchwały w sprawie zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem Spółki lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Wedle dyspozycji art. 85 powoływanej Ustawy, wobec niepodjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały w przedmiocie realizacji wniosku o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, wnioskodawcy mogą wystąpić o wyznaczenie wskazanego podmiotu jako rewidenta do sądu rejestrowego w terminie 14 dni od dnia powzięcia uchwały.

8. Określenie podstawowych zasad polityki emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości

Zamiarem Zarządu Emitenta jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy z zysku za lata 2021 i 2022. Ostateczną decyzję o podziale zysku podejmuje corocznie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zgodnie z przepisami KSH akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Emitent posiada środki wystarczające na wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy wykazuje zysk. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy ustalonym przez Walne Zgromadzenie, który może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy.

Akcje serii O będą uczestniczyć w dywidendzie równocześnie z dotychczasowymi akcjami, na następujących warunkach:

- a) akcje serii O wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 01 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych;
- b) akcje serii O wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 01 stycznia tego roku obrotowego.

9. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem papierami wartościowymi, w tym wskazanie płatnika podatku

Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy

Podatek od dochodu uzyskanego z dywidendy uregulowany jest Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych oraz Ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych. Ustawy te przewidują obowiązek uiszczenia podatku dochodowego (w wysokości 19%) od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Podmioty, które nie mają siedziby lub zarządu na terytorium RP również podlegają obowiązkowi, o którym mowa powyżej - stawka podatku jest taka sama (19%), chyba że umowa w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu zawarta z krajem miejsca siedziby lub zarządu podatnika stanowi inaczej.

Podatek od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta od osób prawnych

Zgodnie z art. 26 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podmiot, który dokonuje wypłat należności z tytułów udziału w zyskach osób prawnych (Emitent), zobowiązany jest, jako płatnik, pobierać, w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat. Kwoty pobranego podatku przekazywane są przez płatnika w terminie do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano podatek, na rachunek właściwego urzędu skarbowego.

Zgodnie z art. 22 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia się od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

1. wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
2. uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt 1, jest spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia,
3. spółka, o której mowa w pkt 2, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w pkt 1.
4. spółka, o której mowa w pkt 2, nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia.

Zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej te należności w wysokości, o której mowa powyżej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat.

Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt 3, przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka, o której mowa powyżej w pkt 2, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) z dywidend w wysokości 19 % dochodów (przychodów) do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

Podatek od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta od osób fizycznych

Podmiot dokonujący wypłat z tytułu dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych na rzecz osób fizycznych (właściwe biuro maklerskie), obowiązany jest jako płatnik pobierać w dniu dokonania wypłaty, zryczałtowany podatek w wysokości 19%. Pobrany podatek przekazywany jest przez biuro maklerskie

na rachunek odpowiedniego urzędu skarbowego do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu pobrania podatku. Dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji

Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby prawne

Dochody osiągnięte przez osoby prawne ze sprzedaży akcji podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przedmiotem opodatkowania jest dochód stanowiący różnicę pomiędzy przychodem, tj. kwotą uzyskaną ze sprzedaży akcji, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie lub objęcie akcji. Dochód ze sprzedaży akcji łączy się z pozostałymi dochodami i podlega opodatkowaniu na zasadach ogólnych.

Zgodnie z art. 25 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, osoby prawne, które sprzedały akcje, zobowiązane są do wykazania uzyskanego z tego tytułu dochodu w składanej co miesiąc deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty, osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku podatkowego. Zaliczka obliczana jest jako różnica pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek zapłaconych za poprzednie miesiące tego roku.

Podatnik może również wybrać uproszczony sposób deklarowania dochodu (straty), określony w art. 25 ust. 6-7 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne

Od dochodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych i z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną (..) podatek dochodowy wynosi 19 proc. uzyskanego dochodu (art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych). Wyjątkiem od przedstawionej zasady jest odpłatne zbywanie papierów wartościowych i pochodnych instrumentów finansowych oraz realizacja praw z nich wynikających, jeżeli czynności te wykonywane są w ramach prowadzonej działalności gospodarczej (ust. 4). Dochodów (przychodów) z przedmiotowych tytułów nie łączy się z pozostałymi dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych.

Dochodem, o którym mowa w art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, jest:

- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f lub ust. 1g, lub art. 23 ust. 1 pkt 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14,
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych oraz z realizacji praw z nich wynikających a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) albo udziałów w spółdzielni a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f oraz art. 23 ust. 1 pkt 38 i 38c,

- różnica pomiędzy przychodem określonym zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 9 a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e,
- różnica między przychodem uzyskanym z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) spółki kapitałowej powstałej w wyniku przekształcenia przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną w jednoosobową spółkę kapitałową a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f

– osiągnięta w roku podatkowym.

Po zakończeniu roku podatkowego podatnik jest obowiązany w zeznaniu podatkowym, o którym mowa w art. 45 ust. 1a pkt 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, wykazać dochody uzyskane w roku podatkowym m.in. odpłatnego zbycia papierów wartościowych, w tym również dochody, o których mowa w art. 24 ust. 14, dochody z odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych, a także dochody z realizacji praw z nich wynikających, z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) w spółce albo wkładów w spółdzielniach, w zamian za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część (art. 30b ust. 6 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Zgodnie z art. 30b ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Art. 9 pkt. 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych stanowi, iż zwolniona jest od podatku od czynności cywilnoprawnych sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi:

- a. firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym,
- b. dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych,
- c. dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego,
- d. dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego – w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

Jednak, gdy akcje będące w obrocie w alternatywnym systemie obrotu zbywane są bez zachowania ww. warunków, stawka podatku od czynności cywilnoprawnych od takiej transakcji wynosi 1%. W terminie 14 dni od dnia powstania obowiązku podatkowego należy uiścić podatek od czynności cywilnoprawnych oraz złożyć deklarację w sprawie podatku od czynności cywilnoprawnych. Obowiązek podatkowy, w myśl art. 4 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, przy umowie sprzedaży ciąży na kupującym.

Podatek od spadków i darowizn

Zgodnie z Ustawą o podatku od spadków i darowizn, podatnikowi od spadków i darowizn podlega co do zasady, nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy znajdujących się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub praw majątkowych wykonywanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wysokość podatku, zgodnie z postanowieniami art. 14 - 15 ustawy ustala się:

- w zależności od grupy podatkowej, do której zaliczony jest nabywca,
- od nadwyżki podstawy opodatkowania ponad kwotę wolną od podatku.

Przy spełnieniu odpowiednich warunków, o których mowa w art. 4a ustawy, nabycie własności rzeczy lub praw majątkowych (również związanych z akcjami) przez małżonka, zstępnych, wstępnych, pasierba, rodzeństwo, ojczyma i macochę jest zwolnione od podatku od spadków i darowizn.

Na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 105 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, dochód uzyskany ze zbycia udziałów w spółce kapitałowej i papierów wartościowych, otrzymanych w drodze darowizny, w części odpowiadającej kwocie zapłaconego podatku od spadków i darowizn, jest wolny od podatku dochodowego.

10. Wskazanie stron umów o gwarancję emisji oraz istotnych postanowień tych umów, w przypadku, gdy Emitent zawarł takie umowy

W związku z Ofertą Publiczną Emitent nie zawarł żadnych umów o gwarancję emisji.

11. Zasady dystrybucji oferowanych papierów wartościowych

11.1 Grupa inwestorów, do których oferta jest kierowana

Akcje serii O zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) Kodeksu Spółek Handlowych w trybie oferty publicznej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 2080 z późn. zm.).

Akcje Serii O oferowane są do objęcia dotychczasowym akcjonariuszom na zasadzie prawa poboru (subskrypcja zamknięta, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych).

Osobami uprawnionymi do wykonania prawa poboru Akcji Serii O są wszyscy posiadający prawo poboru w chwili składania zapisu:

- osoby będące akcjonariuszami Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru, tj. 22 listopada 2021 roku, którzy nie zbyli tego prawa do momentu złożenia zapisu na Akcje Serii O,
- osoby, które nabyły prawo poboru Akcji Serii O i nie dokonały jego zbycia do dnia złożenia zapisu.

Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 2 Kodeksu spółek handlowych osoby będące akcjonariuszami spółki publicznej na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą, w terminie wykonania prawa poboru, złożyć jednocześnie zapis dodatkowy na akcje, w liczbie nie większej niż liczba akcji oferowanych. W związku z powyższym osobami uprawnionymi do złożenia zapisu dodatkowego na Akcje Serii O są także osoby będące właścicielami akcji Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru, które w chwili składania zapisu nie posiadają prawa poboru.

W przypadku zbycia prawa poboru po dniu ustalenia prawa poboru, w rezultacie którego dana osoba nie będzie posiadać praw poboru, zachowuje ona prawo do złożenia wyłącznie zapisu dodatkowego na Akcje Serii O.

Osoby, które nabyły prawo poboru po dniu ustalenia prawa poboru, a nie były właścicielami akcji na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą jedynie złożyć zapis na Akcje Serii O w liczbie wynikającej z posiadanych jednostkowych praw poboru (zapis podstawowy). Nie mogą one złożyć zapisu dodatkowego.

Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 4 Kodeksu spółek handlowych akcje, które nie zostały objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd Emitenta przydziela według własnego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna. W związku z powyższym, jeżeli nie wszystkie Akcje Serii O zostaną objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd może zwrócić się do wytypowanych według własnego uznania inwestorów z propozycją złożenia zapisu na nie objęte Akcje Serii O.

Osoby dokonujące zapisów na Akcje Serii O, w szczególności osoby zagraniczne (nierezydenci) powinny – działając we własnym interesie - sprawdzić, czy w związku z nabywaniem przez nie akcji Emitenta w Ofercie Publicznej nie naruszają obowiązujących ich przepisów prawa.

11.2 Terminy otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży

Dniem ustalenia prawa poboru jest dzień 22 listopada 2021 roku. Ostatnim dniem, w którym można było nabyć akcje na sesji GPW wraz z przysługującym im prawem poboru był dzień 18 listopada 2021 roku. Oznacza to, że osoby, które nabyły akcje Emitenta na sesji GPW po dniu 18 listopada 2021 roku nie będą uprawnione do wykonywania prawa poboru z tych akcji.

Prawa poboru nie były i nie będą notowane w zorganizowanym systemie obrotu.

Zapisy na Akcje Serii O w ramach wykonywania prawa poboru i zapisy dodatkowe rozpoczną się w 18 marca 2022 roku i przyjmowane będą do dnia 1 kwietnia 2022 roku.

W przypadku nie objęcia wszystkich Akcji Serii O w ramach wykonania prawa poboru oraz po uwzględnieniu zapisów dodatkowych, ewentualne zapisy na pozostałe Akcje Serii O, składane przez inwestorów wytypowanych przez Zarząd przyjmowane będą w dniach 13 kwietnia 2022 roku do dnia 19 kwietnia 2022 roku. Zgodnie z art. 436 § 1-3 Kodeksu spółek handlowych Akcje serii O zostaną przydzielone przez Zarząd Emitenta według jego uznania, jednakże po cenie nie niższej od ich ceny emisyjnej.

Przydział Akcji Serii O objętych Prawem Poboru nastąpi 12 kwietnia 2022 roku, 20 kwietnia 2022 roku nastąpi przydział akcji podmiotom które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta.

Emitent zastrzega sobie prawo do zmiany któregokolwiek z wyżej podanych terminów z tym, że Emitent nie przewiduje skrócenia okresu przyjmowania zapisów na Akcje serii O po rozpoczęciu subskrypcji.

W przypadku zmiany tych terminów, właściwa informacja zostanie podana do publicznej wiadomości, w formie komunikatu aktualizującego do Memorandum oraz w formie raportu bieżącego.

Emitent udostępnia do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 24 godzin od wystąpienia zdarzenia lub powzięcia o nim informacji, w formie suplementu do memorandum informacyjnego oraz w sposób, w jaki zostało udostępnione memorandum informacyjne, informacje o istotnych błędach lub niedokładnościach w jego treści lub znaczących czynnikach, mogących wpłynąć na ocenę papieru wartościowego, zaistniałych w okresie od udostępnienia memorandum informacyjnego do publicznej wiadomości lub o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość po tym udostępnieniu do dnia wygaśnięcia ważności memorandum. W przypadku gdy aneks jest udostępniany do publicznej wiadomości po rozpoczęciu subskrypcji lub sprzedaży, osoba, która złożyła zapis przed udostępnieniem aneksu, może uchylić się od skutków prawnych złożonego zapisu.

Uchylenie się od skutków prawnych zapisu następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym punkcie obsługi klienta firmy inwestycyjnej przyjmującej zapisy na określone papiery wartościowe, w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu.

Prawo uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu przysługuje, jeżeli aneks jest udostępniany w związku z istotnymi błędami lub niedokładnościami w treści memorandum, o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość przed dokonaniem przydziału papierów wartościowych, lub w związku z czynnikami, które zaistniały lub o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość przed dokonaniem przydziału papierów wartościowych. Aneks powinien zawierać informację o dacie, do której przysługuje prawo uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu.

Gdy suplement zostanie opublikowany w terminie krótszym niż 2 dni przed planowanym przydziałem Akcji Oferowanych, aby Inwestorzy, którzy złożyli zapisy przed udostępnieniem tego aneksu, mogli uchylić się od skutków prawnych złożenia tych zapisów, zostanie dokonana odpowiednia zmiana terminu przydziału Akcji Oferowanych.

Harmonogram Oferty	
18 listopada 2021 r.	Ostatni dzień sesyjny, w którym można nabyć na rynku NewConnect, prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez w GPW Warszawie S.A. Akcje Spółki z przysługującym Prawem Poboru do objęcia Akcji Serii O
22 listopada 2021 r.	Dzień Prawa Poboru
17 marca 2022 r.	Publikacja Memorandum Informacyjnego
18 marca 2022 r.	Rozpoczęcie przyjmowania zapisów w wykonaniu Prawa Poboru i Zapisów Dodatkowych
1 kwietnia 2022 r.	Zakończenie przyjmowania zapisów w wykonaniu Prawa Poboru i Zapisów Dodatkowych.
12 kwietnia 2022 r.	Przydział Akcji Oferowanych objętych w wykonaniu Prawa Poboru oraz w Zapisach Dodatkowych
13 kwietnia. – 19 kwietnia 2022 r.	Przyjmowanie Zapisów na Akcje Oferowane nieobjęte w wykonaniu Prawa Poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta
20 kwietnia 2022 r.	Przydział akcji podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta

11.3 Zasady, miejsce i terminy składania zapisów oraz termin związania zapisem

Zasady składania zapisów na Akcje Serii O:

Przedmiotem Oferty Publicznej jest subskrypcja Akcji Serii O Spółki, prowadzona z zachowaniem prawa poboru przysługującego dotychczasowym Akcjonariuszom Emitenta. Prawa Poboru są zapisane na rachunkach papierów wartościowych Akcjonariuszy Emitenta, którzy posiadali jego akcje na koniec Dnia Prawa Poboru, ustalonego na 22 listopada 2021 roku. Jedna akcja Emitenta uprawniała jej posiadacza do uzyskania jednego Prawa Poboru Akcji. Jedno Prawo Poboru Akcji uprawniają do nabycia jednej Akcji serii O po Cenie Emisyjnej równej 0,15 zł.

Subskrybenci są uprawnieni do złożenia dwóch rodzajów zapisów na Akcje Serii O:

1. Zapisu na podstawie Praw Poboru,
2. Zapisu Dodatkowego.

Na podstawie Praw Poboru można złożyć Zapis Akcji Serii O w liczbie nie większej niż liczba posiadanych Praw Poboru.

Osoby uprawnione do złożenia Zapisu Dodatkowego mogą złożyć taki zapis na Akcje Serii O w liczbie nie mniejszej niż 3.666.667 (trzy miliony sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) i nie większej niż 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) sztuk.

11.4 Miejsca składania zapisów na Akcje Serii O

Zapisy na Akcje Serii O na podstawie Praw Poboru należy składać w Terminie Przyjmowania Zapisów w oddziałach (punktach obsługi klientów):

- domu (biura) maklerskiego prowadzącego rachunek papierów wartościowych, na którym zarejestrowane są Prawa Poboru,
- domu (biura) maklerskiego wskazanego przez bank prowadzący rachunek papierów wartościowych, na którym zarejestrowane są Prawa Poboru.

Zapisy Dodatkowe na Akcje Serii O należy składać w Terminie Przyjmowania Zapisów w oddziałach (punktach obsługi klientów):

- domu (biura) maklerskiego prowadzącego rachunek papierów wartościowych osoby uprawnionej do złożenia Zapisu Dodatkowego, na którym zarejestrowane były akcje Emitenta na koniec Dnia Prawa Poboru, przy czym dopuszcza się złożenie Zapisu Dodatkowego w innym domu maklerskim, w szczególności w przypadku likwidacji rachunku papierów wartościowych - na podstawie odpowiednich dokumentów potwierdzających posiadanie akcji na koniec Dnia Prawa Poboru (np. wyciągów z rachunku, historii rachunku, zaświadczeń itp.)
- domu (biura) maklerskiego wskazanego przez bank prowadzący rachunek papierów wartościowych osoby uprawnionej do złożenia Zapisów na Akcje Serii O, na którym zarejestrowane są akcje Emitenta.

Zapis na podstawie Praw Poboru i Zapis Dodatkowy można złożyć w godzinach pracy instytucji przyjmujących zapisy i opłacić go w sposób zgodny z zasadami działania tych instytucji. Subskrybent musi liczyć się z dodatkowymi ograniczeniami ze strony instytucji przyjmujących zapisy na Akcje Serii O, takimi jak przyjmowanie zapisów w ograniczonym czasie, w określonych miejscach, czy koniecznością wniesienia dodatkowych opłat.

Z tego powodu Emitent doradza wszystkim uprawnionym do złożenia Zapisów na Akcje Serii O wcześniejsze zapoznanie się z warunkami przyjmowania zapisów przez domy maklerskie prowadzące ich rachunki papierów wartościowych lub domy maklerskie wskazane przez banki prowadzące ich rachunki papierów wartościowych. Składanie zapisów na podstawie dyspozycji przekazywanych za pomocą Internetu, telefonu oraz innych urządzeń technicznych jest możliwe, jeśli podmiot przyjmujący zapisy na Akcje Serii O umożliwi swoim Klientom takie działanie.

Jeżeli w ramach wykonania prawa poboru oraz po uwzględnieniu zapisów dodatkowych nie wszystkie Akcje Serii O zostaną subskrybowane, ewentualne zapisy na pozostałe Akcje Serii O, składane przez inwestorów wytypowanych przez Zarząd przyjmowane będą przez Dom Maklerski INC S.A. (Podmiot Pośredniczący) w sposób uzgodniony z Podmiotem Pośredniczącym. Dom Maklerski INC nie przyjmuje zapisów podstawowych i dodatkowych.

11.5 Terminy składania zapisów na Akcje Serii O

Zapisy na Akcje Serii O w ramach wykonania Prawa Poboru i Zapisów Dodatkowych będą przyjmowane w dniach od 18 marca 2022 roku do 1 kwietnia 2022 roku.

Zapisy na Akcje Serii O w ramach odpowiedzi na zaproszenie Zarządu będą przyjmowane od 13 kwietnia 2022 roku do 19 kwietnia 2022 roku.

Szczegółowe terminy związane z ofertą publiczną Akcji Serii O zostały przedstawione w pkt 11.2 niniejszego Memorandum Informacyjnego.

Wszelkie ewentualne zmiany powyższych terminów będą przekazywane do wiadomości Inwestorów w formie Aneksów do Memorandum lub Komunikatów Aktualizujących.

11.6 Termin związania zapisem

Każdy Subskrybent, który prawidłowo złożył Zapis na Akcje Serii O jest tym zapisem związany do chwili dokonania przydziału Akcji Serii O.

Złożony zapis jest nieodwołalny. Osoba składająca zapis jest nim związana do dnia zapisania przydzielonych jej Akcji Oferowanych na jej rachunku papierów wartościowych lub odpowiednim rachunku zbiorczym, chyba że wcześniej zostanie ogłoszone odstąpienie od Oferty lub niedojście emisji do skutku.

Inwestorom, którzy wyrazili już zgodę na subskrypcję Akcji Serii O przed publikacją suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w terminie dwóch dni roboczych po publikacji

suplementu, pod warunkiem że nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność, wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania.

Każdy nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność odnosząca się do informacji zawartej w Memorandum, która może wpłynąć na ocenę papierów wartościowych, które wystąpiły lub zostały zauważone w okresie ważności Memorandum, należy wskazać, bez zbędnej zwłoki, w suplemencie do Memorandum. Emitent jest obowiązany niezwłocznie udostępnić suplement do Memorandum osobom, do których skierowana jest Oferta, w taki sam sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, czyli na stronie internetowej Spółki www.ekoozesa.pl.

Wycofanie zgody na subskrypcję Akcji Serii O następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym punkcie obsługi klienta firmy inwestycyjnej, w której złożony został zapis w wykonaniu prawa poboru lub Zapis Dodatkowy, w terminie dwóch dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu do Memorandum. Prawo wycofania zgody na subskrypcję nie dotyczy przypadku, w którym suplement do niniejszego Memorandum zostanie udostępniony w związku z błędami w treści Memorandum, o których Spółka powzięła wiadomość po dokonaniu przydziału papierów wartościowych, lub czynnikami, które zaistniały, lub o których Spółka powzięła wiadomość po dokonaniu przydziału papierów wartościowych. Spółka może dokonać przydziału papierów wartościowych nie wcześniej niż po upływie terminu na wycofanie zgody na subskrypcję przez inwestora.

Zwrot wpłat na Akcje Oferowane dokonanych na zapisy, co do których wycofano zgodę na subskrypcję, nastąpi zgodnie z dyspozycją wskazaną przez subskrybenta w formularzu zapisu, w terminie 14 dni od dnia złożenia oświadczenia o wycofaniu zgody na subskrypcję. Zwrot wpłat nastąpi bez jakichkolwiek odsetek, odszkodowań lub zwrotu wydatków, w tym kosztów poniesionych przez subskrybenta w związku z subskrybowaniem Akcji Oferowanych.

Informację powodującą zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Memorandum lub suplementów, w zakresie organizacji lub prowadzenia subskrypcji, niewymagającą udostępnienia suplementu do Memorandum, Emitent może udostępnić do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego, w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, a więc na stronie internetowej Spółki www.ekoozesa.pl.

11.7 Zasady, miejsce i terminy dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej

Zapis na Akcje Serii O powinien być opłacony należycie, czyli w kwocie równej iloczynowi liczby Akcji Serii O, na którą opiewa zapis i Ceny Emisyjnej. Zapisy opłacone częściowo będą traktowane jak zapisy na taką liczbę akcji, jaka wynika z podzielenia wartości wniesionej wpłaty przez Cenę Emisyjną.

Opłacenia zapisów na Akcje Serii O należy dokonać nie później niż w chwili złożenia zapisu, to znaczy w momencie składania zapisu środki powinny znajdować się w dyspozycji podmiotu przyjmującego zapis albo osoba składająca zapis powinna legitymować się dokumentem wystawionym przez Emitenta potwierdzającym dokonanie opłacenia zapisu w Spółce. Zapisy i wpłaty będą przyjmowane w Terminie Przyjmowania Zapisów.

Sposób dokonywania wpłat zależy będzie od wewnętrznych zasad działania instytucji przyjmujących Zapisy. Emitent przewiduje, że typową formą opłacania Zapisów będzie obciążenie rachunku pieniężnego prowadzonego celem obsługi rachunku papierów wartościowych Subskrybenta. Emitent doradza osobom składającym zapisy na Akcje Serii O zapoznanie się we właściwym czasie z zasadami przyjmowania wpłat przez instytucje prowadzące ich rachunki papierów wartościowych.

W przypadku zapisów składanych przez inwestorów wskazanych przez Zarząd Spółki, inwestorzy dokonują wpłat na Akcje Serii O na wydzielony rachunek Podmiotu Pośredniczącego wskazany w zaproszeniu do złożenia zapisu. Środki na opłacenie Akcji Serii O muszą znaleźć się na rachunku Podmiotu Pośredniczącego nie później, niż w ostatnim dniu przewidzianym na składanie zapisów na akcje przez Inwestorów wskazanych przez Zarząd Spółki.

Niedokonanie wpłaty w oznaczonych powyżej terminach skutkuje nieprzydzieleniem Akcji Serii O.

Skutkiem wniesienia wpłaty niepełnej jest przydzielenie takiej liczby Akcji Serii O, która możliwa jest do objęcia za wniesioną kwotę.

Wpłaty na Akcje Serii O nie podlegają oprocentowaniu.

11.8 Informacje o uprawnieniach zapisujących się osób do uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu wraz z warunkami, jakie muszą być spełnione, aby takie uchylenie było skuteczne

W przypadku, gdy po rozpoczęciu przyjmowania Zapisów na Akcje Serii O do publicznej wiadomości zostanie udostępniony Suplement do Memorandum Informacyjnego dotyczący zdarzenia lub okoliczności zaistniałych przed dokonaniem przydziału Akcji Serii O, o których Emitent powziął wiadomość przed tym przydziałem, osoba, która złożyła zapis przed udostępnieniem Suplementu, może uchylić się od skutków prawnych złożonego zapisu, składając oświadczenie na piśmie, w terminie dwóch dni roboczych od dnia udostępnienia Suplementu wobec podmiotu przyjmującego Zapis. Jeśli zajdzie taka potrzeba Emitent dokona odpowiedniej zmiany terminu przydziału Akcji Serii O w celu umożliwienia Inwestorom uchylenia się od skutków prawnych.

11.9 Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych

Zarząd Emitenta na podstawie prawidłowo opłaconych zapisów, dokona przydziału Akcji Serii O. Przydział Akcji Serii O zostanie dokonany w terminie wskazanym w pkt. 11.2 Memorandum.

Przydział akcji nowej emisji obsługiwany jest przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych i dokonywany jest według następujących zasad:

1. w przypadku dokonania przez osoby uprawnione zapisów dodatkowych na liczbę akcji nieprzewyższającą liczby akcji oferowanych do objęcia w drodze tych zapisów, przydział akcji nastąpi w liczbie określonej dodatkowymi zapisami,
2. w przypadku dokonania przez osoby uprawnione zapisów dodatkowych na liczbę akcji przewyższającą liczbę akcji oferowanych do objęcia w drodze tych zapisów, dokonana zostaje alokacja akcji oparta na następujących zasadach:
 - a. wielkość zapisu dodatkowego w części stanowiącej nadwyżkę ponad liczbę wszystkich akcji oferowanych w ramach emisji pomija się,
 - b. przydział zostaje dokonany proporcjonalnie do wielkości złożonych zapisów dodatkowych, z uwzględnieniem zasady wskazanej w lit. a/,
 - c. ułamkowe części akcji nie są przydzielane,
3. akcje nieprzydzielone w wyniku alokacji przeprowadzonej zgodnie z pkt 2 zostają przydzielone osobom, które złożyły zapisy dodatkowe opiewające na największą liczbę akcji; akcje są przydzielane uprawnionym kolejno, poczynając od uprawnionych, których zapisy dodatkowe opiewają na największą liczbę akcji, po jednej akcji, aż do przydzielenia wszystkich akcji pozostałych w wyniku nie przydzielenia ułamkowych części akcji; w razie niemożności zastosowania powyższych kryteriów, w szczególności, gdy zapisy dodatkowe opiewają na tę samą liczbę akcji, akcje są przydzielane losowo.

Zastrzega się, że szczegółowe zasady przydziału akcji w ramach zapisów podstawowych i dodatkowych, dokonywanego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., wynikają z regulacji wewnętrznych Krajowego Depozytu i Emitent nie ma na nie wpływu, jak również mogą one ulec zmianie.

Inwestor wytypowany do złożenia zapisu przez Zarząd, w wypadku nie subskrybowania w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych wszystkich oferowanych akcji, zapisuje się na akcje w sposób wynikający z ustaleń z Zarządem.

11.10 Zasady oraz terminy rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot

Rozliczenie kwot wpłaconych tytułem opłacenia Zapisów na Akcje Serii O zostanie dokonane w Dniu Przydziału.

Kwota zwrotu środków z tytułu redukcji Zapisu Dodatkowego będzie równa iloczynowi wartości redukcji Zapisu Dodatkowego i Ceny Emisyjnej. Zwrot środków zostanie dokonany przez KDPW na rachunki instytucji prowadzących rachunki papierów wartościowych (domów maklerskich, biur maklerskich i banków) w terminie 2 dni roboczych od daty dokonania przydziału Akcji Serii O Subskrybentom.

Zasady i terminy zwrotu środków osobom składającym zapisy regulują wewnętrzne zasady działania tych instytucji. Emitent poleca uwadze osób składających zapisy na Akcje Serii O zapoznanie się z tymi zasadami, w szczególności z terminami wykonywania czynności i pobieranymi przez instytucje opłatami. Co do zasady, to zgodnie z art. 439 § 3 k.s.h. Subskrybenci, którym akcji nie przydzielono, powinni zostać wezwani do odbioru wpłaconych kwot najpóźniej z upływem dwóch tygodni od dnia przydziału Akcji Serii O.

Zastrzega się, że szczegółowe zasady zwrotu środków mogą wynikać z regulacji wewnętrznych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych lub domów (biur) maklerskich przyjmujących zapisy.

11.11 Przypadki, w których oferta może nie dojść do skutku lub Emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia

Oferta Publiczna może nie dojść do skutku w przypadku, gdy nie zostanie złożony i opłacony Zapis na Akcje Serii O opiewający na minimum 3.666.667 (trzy miliony sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) akcji serii O.

Emitent nie przewiduje możliwości odstąpienia od przeprowadzenia emisji Akcji Serii O w drodze Oferty Publicznej.

Emitent nie dokona także zawieszenia Oferty. Możliwe są tylko zmiany terminów jej przeprowadzenia. Jeżeli zajdzie konieczność dokonania zmian terminów - zostaną one wprowadzone Komunikatem Aktualizującym. Komunikat Aktualizujący zawierający informację o zmianie terminu rozpoczęcia przyjmowania zapisów Emitent udostępni do publicznej wiadomości nie później niż w dniu roboczym poprzedzającym rozpoczęcie przyjmowania Zapisów na Akcje Serii O - w sposób w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne.

Komunikat Aktualizujący zawierający informację o zmianie terminu zakończenia przyjmowania zapisów Emitent udostępni do publicznej wiadomości nie później niż w dniu roboczym poprzedzającym ostatni dzień przyjmowania Zapisów na Akcje Serii O, w sposób w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne.

11.12 Sposób i forma ogłoszenia o dojściu lub niedojściu Oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot

Informacja o dojściu lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku zostanie udostępniona do publicznej wiadomości w taki sam sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum Informacyjne.

Zwrot kwot wpłaconych tytułem opłacenia Zapisów na Akcje Serii O w przypadku niedojścia Oferty do skutku zostanie dokonany w trybie opisanym w pkt 11.10. powyżej.

11.13 Sposób i forma ogłoszenia o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty lub jej odwołaniu

Na dzień udostępnienia Memorandum do publicznej wiadomości Emitent nie przewiduje możliwości odstąpienia od przeprowadzenia emisji Akcji Serii O w drodze Oferty Publicznej.

Gdyby jednak - z przyczyn, których Emitent nie jest w stanie przewidzieć - doszło do odstąpienia od przeprowadzenia Oferty lub do jej odwołania, informacja o takich zdarzeniach zostanie przekazana do publicznej wiadomości w taki sam sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum Informacyjne oraz - dodatkowo - raportem bieżącym w systemie EBI.

Zwrot kwot wpłaconych tytułem opłacenia Zapisów na Akcje Serii O w przypadku odstąpienia od przeprowadzenia Oferty lub do jej odwołania zostanie dokonany w trybie opisanym w pkt 11.10. powyżej.

V. Dane o Emitencie

1. Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	EKO-OZE S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Skrót giełdowy:	EKE
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Kraków
Adres:	ul. Kobierzyńska nr 211, 30-382 Kraków
Telefon:	+48 12 428 50 60
Adres poczty elektronicznej:	sekretarian@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	nowa strona: www.ekoozesa.pl poprzednia strona: www.dent-a-medical.com
NIP:	894-28-34-459
REGON:	020073934
KRS:	0000322873

2. Wskazanie czasu trwania Emitenta

Emitent został utworzony na czas nieoznaczony.

3. Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent

Emitent został utworzony na podstawie prawa polskiego, w szczególności na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych.

Na mocy postanowienia wydanego w dniu 4 lutego 2009 r. przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000322873.

EKO-OZE Spółka Akcyjna powstała na skutek przekształcenia spółki M&M Andrych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Dent-a-Medical sp. z o.o. (2006 r.), a następnie w Dent-a-Medical S.A. (2009 r.) oraz zmiany firmy na EKO-OZE (2020 r.)

Rejestracja przekształcenia Dent-a-Medical w spółkę akcyjną miała miejsce dnia 4 lutego 2009 r. Emitent został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000 322873.

Zmiana firmy Emitenta na EKO-OZE S.A. została zarejestrowana 10 listopada 2021 r. na podstawie uchwały NWZA z dnia 25 października 2021, Rep. A nr 4226/2021.

Emitent powstał na podstawie Ustawy Kodeks spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2000 r., nr 94, poz. 1037, z późn. zm.) i działa zgodnie z jej zapisami.

4. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru

Emitent został zarejestrowany w dniu 4 lutego 2009 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000322873.

5. Krótki opis historii Emitenta

Poprzednikiem prawnym Emitenta był założony w dniu 15 kwietnia 2005 r. - spółka M&M Andrych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, której przedmiotem działalności było oferowanie usług stomatologicznych. W 2007 roku M&M Andrych spółka z o.o. zmieniła firmę na Dent-a-Medical Sp. z o. o. a w 2009 roku została przekształcona w spółkę akcyjną. Od początku działalności Emitenta, zakres oferowanych produktów i usług dentystycznych systematycznie rozszerzał się. W latach 2008-2011 w związku z dokapitalizowaniem przedsiębiorstwa, przystąpieniem nowych wspólników oraz wprowadzeniem planu rozszerzenia terytorialnego działalności nastąpiło stworzenie modelu biznesowego, zakładającego powstanie sieci placówek własnych oraz franczyzowych. W latach 2012-2014 Spółka zajmowała się głównie rozwojem ogólnopolskiej sieci partnerskich gabinetów stomatologicznych, jednocześnie zakończyła działalność placówek własnych. W grudniu 2014 roku Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o rozpoczęciu działalności w segmencie deweloperskim. W roku 2015 r. Spółka skupiła się na działalności w segmencie stomatologicznym i deweloperskim, natomiast w roku 2016 r. podjęła decyzję o wprowadzeniu nowego segmentu-handlu produktami rolnymi. W roku 2017 wygaszono segment deweloperski, a w roku 2018 zrezygnowano także z działalności w handlu produktami rolnymi, skupiając się wyłącznie na segmencie stomatologicznym.

Od 2020 roku Spółka ograniczyła działalność w segmencie stomatologicznym, a w 2021 roku podjęła działania zmierzające do rozpoczęcia działalności w branży Odnawialnych Źródeł Energii (OZE)

Poniżej zaprezentowany został opis najważniejszych wydarzeń w historii Emitenta.

M&M Andrych sp. z o.o., Dent-a-Medical sp. z o.o. i Dent-a-Medical S.A.– poprzednicy prawni Emitenta

Data	Wydarzenie
2005 r.	<p>ZAWIĄZANIE SPÓŁKI</p> <p>W kwietniu 2005 roku Mariusz Andrych oraz Marta Andrych na mocy umowy spółki zawiązali M&M Andrych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Kapitał zakładowy został ustalony na poziomie 50 000,00 zł i dzielił się na 1 000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Decyzją Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS M&M Andrych sp. z o.o. została wpisana do rejestru sądowego pod numerem KRS 0000233244.</p>
LATA 2007-2008	<p>ZMIANA NAZWY, KOLEJNE PODWYŻSZENIA KAPITAŁU</p> <p>Na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników M&M Andrych sp. z o.o. nastąpiła zmiana nazwy na Dent-a-Medical sp. z o.o.</p> <p>Dokonano podwyższeń kapitału zakładowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - do kwoty 450 000,00 zł, tj. o kwotę 400 000,00 zł, w drodze utworzenia 8 000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, które zostały objęte przez Mariusza Andrycha i Stanisława Pisarskiego, proporcjonalnie do posiadanych udziałów, - do kwoty 1 250 000,00 zł, tj. o kwotę 800 000,00 zł, w drodze utworzenia 16 000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, które zostały objęte przez Mariusza Andrycha i Stanisława Pisarskiego, proporcjonalnie do posiadanych udziałów, - do kwoty 2 085 000,00 zł, tj. o kwotę 835 000,00 zł, w drodze utworzenia 16 700 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, które zostały objęte przez Privilege Capital Management S.A. - do kwoty 2 722 500,00 zł, tj. o kwotę 637 500,00 zł, w drodze utworzenia 12 750 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, które zostały objęte przez Privilege Capital Management S.A.
2009 rok	<p>PRZEKSZTAŁCENIE W DENT-A-MEDICAL S.A. I DEBIUT NA NEWCONNECT</p> <p>Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Dent-a-Medical sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie przekształcenia formy prawnej ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Kapitał zakładowy spółki przekształconej wynosił 2 722 500,00 zł i dzielił się na 2 722 500 akcji serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Akcje serii A zostały wydane wspólnikom spółki przekształcanej w</p>

	<p>zamian za posiadane udziały w Dent-a-Medical sp. z o.o. Wszyscy wspólnicy spółki przekształcanej wyrazili zgodę na uczestnictwo w spółce przekształconej.</p> <p>Decyzją Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS nastąpiło zarejestrowanie formy prawnej Emitenta jako spółki akcyjnej pod numerem KRS: 0000322873.</p> <p>17 grudnia 2009 roku Spółka zadebiutowała na NewConnect. Do ASO zostały wprowadzone akcje zwykłe na okaziciela serii A1, A2, A3, B oraz C Spółki o wartości nominalnej 0,01 zł każda.</p> <p>Emitent podjął decyzję o modyfikacji strategii działania przez zmianę priorytetów. Spółka skupiła się na otwieraniu placówek franczyzowych odsuwając na dalszy plan strategię wysokonakładowej rozbudowy sieci klinik własnych.</p>
<p>LATA 2010-2012</p>	<p>ROZWÓJ SIECI PARTNERSKICH PLACÓWEK STOMATOLOGICZNYCH</p> <p>Emitent zgodnie ze strategią budowy ogólnopolskiej sieci klinik franczyzowych pozyskiwał kolejnych partnerów świadczących usługi stomatologiczne pod nazwą Dent-a-Medical. Rozpoczął również realizację strategii pozyskiwania klientów w ramach programów rabatowych np. dla posiadaczy kart kredytowych oraz w ramach programów lojalnościowych np. dla posiadaczy abonamentów TP SA.</p> <p>Spółka w I połowie 2012 roku zakończyła funkcjonowanie placówek własnych przez sprzedaż w kliniki we Wrocławiu (maj) i rozwiązaniu umowy najmu oraz sprzedaż sprzętu należącego do kliniki w Warszawie (czerwiec). Środki uzyskane ze sprzedaży pozwoliły na spłatę zadłużenia Spółki, wyeliminowania kosztów obsługi leasingu i poprawiły strukturę bilansu.</p>
<p>2013-2015</p>	<p>MODYFIKACJA PROFILU SPRZEDAŻY I ROZSZERZENIE DZIAŁALNOŚCI</p> <p>Mariusz Andrych zrezygnował z funkcji Prezesa Zarządu Spółki oraz członkostwa w Zarządzie Spółki. Nowym Prezesem Zarządu Spółki został Łukasz Wilczewski.</p> <p>W ramach wprowadzanych zmian organizacyjnych Spółka zdecydowała o powołaniu nowego działu handlowego dedykowanego rozwojowi kanału sprzedaży pakietów opieki stomatologicznej do mikro, małych i średnich przedsiębiorstw. Za jego pośrednictwem Spółka oferowała programy rabatowe, abonamentowe oraz vouchery na usługi stomatologiczne, których końcowymi odbiorcami są pracownicy i klienci firm nabywających te produkty.</p> <p>Ze względu na planowane rozszerzenie profilu działalności w październiku 2014 roku nastąpiły zmiany we władzach Spółki. Decyzją Rady Nadzorczej do Zarządu Spółki powołano Sławomira Drohobyckiego i powierzono mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki. Dotychczasowemu Prezesowi Zarządu Spółki Łukaszowi Wilczyńskiemu powierzono funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki.</p> <p>W IV kwartale 2014 roku Spółka rozpoczęła realizację pierwszych zleceń w branży deweloperskiej jako podwykonawca. W 2015 roku zrealizowała również zlecenia na sprzedaż usług budowlanych, jako podwykonawca w projekcie budowy mieszkań w zabudowie szeregowej i podpisała umowy na budowę czterech domów w zabudowie szeregowej w formule generalnego wykonawcy z terminem realizacji do końca 2015 roku</p> <p>W branży stomatologicznej Spółka podpisała umowy z nowymi podmiotami na sprzedaż voucherów na usługi stomatologiczne realizowane w gabinetach sieci Emitenta.</p>
<p>2016 rok</p>	<p>ROZWÓJ TRZECH OBSZARÓW</p> <p>W styczniu 2016 roku sąd rejestrowy zarejestrował zmianę siedziby Spółki z Wrocławia na Rzeszów. Spółka zdecydowała o kolejnym rozszerzeniu obszaru działalności o handel produktami rolnymi. W ramach rozwoju segmentu stomatologicznego zawarła umowę dystrybucyjną w zakresie produktów stomatologicznych ze spółką MadMag Holding Sp. z o. o. W obszarze handlu produktami rolnymi Spółka uzyskała certyfikat GMP+ oraz ISCC EU, a także podpisała umowę ze spółką z Ukrainy na wyłączną dystrybucję wybranych pasz, biopaliw i artykułów spożywczych. W obszarze segmentu deweloperskiego</p>

	<p>zrealizowała roboty budowlane w formule generalnego wykonawcy, m. in. w projekcie „Osiedle Pod Olchami” w Krakowie.</p> <p>W sierpniu 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Adama Warzałę na Prezesa Zarządu na miejsce Sławomira Drohobyckiego, który zrezygnował z pełnionej funkcji.</p> <p>W IV kwartale 2016 roku Spółka podjęła decyzję o zmianie strategii rozwoju skupiła się na segmencie stomatologicznym i nowym segmencie handlu produktami rolnymi, natomiast segment deweloperski został wygaszony.</p> <p>KONCENTRACJA NA DWÓCH SEGMENTACH</p>
2017 rok	<p>W trakcie I kwartału 2017 roku skład Zarządu został poszerzony o wiceprezesów: Beatę Warzałę oraz Stepana Ivanochko.</p> <p>Działalność Spółki koncentrowała nadal się na dwóch obszarach: stomatologicznym oraz handlu produktami rolnymi, który był w fazie przygotowań, natomiast segment deweloperski pozostawał wygaszony. Wraz z zamknięciem roku obrotowego 2017 zostało przeprowadzone rozliczenie segmentu deweloperskiego.</p> <p>UKIERUNKOWANIE DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI NA OBSZAR STOMATOLOGICZNY</p>
LATA 2018-2019	<p>W II kwartale 2018 roku Stepana Ivanochko zrezygnował z funkcji Wiceprezesa Zarządu. Po rezygnacji Adama Warzały z funkcji Prezesa Zarządu Spółki oraz Beaty Warzały z funkcji Wiceprezesa Prezesem Zarządu Spółki został Piotr Grzesiak.</p> <p>Od III kwartału 2018 roku działalność Spółki skupiła się wyłącznie na obszarze stomatologicznym oraz analizami związanymi z możliwością uruchomienia nowego segmentu rynku. W II półroczu nastąpiło też kilka operacji zmieniające strukturę kapitałów własnych Spółki, w tym uchwalono nową emisję akcji przeznaczoną przede wszystkim dla wierzycieli Spółki, którzy w latach 2014-2015 udzieliłi Spółce pożyczek. Przeniesiono również siedzibę Emitenta do Krakowa.</p> <p>WYGASZANIE DZIAŁALNOŚCI W BRANŻY STOMATOLOGICZNEJ</p>
2020 rok	<p>W wyniku istotnego obniżenia liczby klientów przypisanych do usługi Spółki przez jej podstawowego klienta w segmencie stomatologicznym, nastąpiło trwałe zmniejszenie przychodów Spółki i w związku z tym, obniżenie rentowności. Z uwagi na ujemny kapitał własny Spółka w I kwartale 2020 roku złożyła do sądu wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, a w przypadku nie przychylenia się do tego wniosku, o otwarcie postępowania upadłościowego. W październiku oraz listopadzie 2020 roku, zarządzeniami sądu wnioski te zostały zwrócone.</p> <p>12 sierpnia 2020 roku Spółka zawarła ugodę pozasądową z Medihelp Sp. z o.o. Celem porozumienia ugodowego było definitywne zakończenie sporów sądowych i pozasądowych, oraz zniesienie wzajemnych roszczeń i pretensji. W wyniku tych okoliczności Sąd Okręgowy umorzył postępowanie.</p>

Źródło: Emitent

EZO-OZE S.A. - początki działalności w branży Odnawialnych Źródeł Energi

Data	Wydarzenie
2020 rok	<p>ZMIANA PROFILU DZIAŁALNOŚCI</p> <p>NWZA dnia 13 października 2020 roku (Rep A nr 4333/2020) podjęło uchwałę nr 8 w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnych akcji serii M i N wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy</p> <p>5 listopada 2020 roku Spółka zawarła umowę objęcia akcji serii M o wartości 1,7 mln zł przez przyszłego inwestora dominującego.</p> <p>31 grudnia 2020 roku Dent-a-Medical S.A. poinformowała o wpłynięciu na rachunek bankowy Spółki środków pieniężnych o łącznej wartości 1,7 mln zł, wynikającej z umowy objęcia wszystkich 17.000.000 akcji serii M, emitowanych na</p>

podstawie uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13 października 2020 r. objętych przez jednego akcjonariusza.

17 grudnia 2020 roku Dent-a-Medical S.A. poinformowała o zawarciu umowy objęcia 16.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C w spółce Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000714316). Cena emisyjna akcji serii C była równa wartości nominalnej i wynosi 0,10 zł za 1 akcję, tak więc wartość umowy wynosi 1,65 mln zł. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum udział Spółki w kapitale zakładowym Emarket S.A. wynosi 8%.

Emarket S.A. prowadzi działalność w zakresie importu towarów i produktów z Chin, a także jest operatorem logistycznym, obsługującym programy lojalnościowe oraz konfekcjonującym zamówienia. Obecnie jej kapitał zakładowy wynosi 20,45 mln zł. W przyszłości Spółka zamierza inwestować w inne innowacyjne i przyszłościowe projekty.

ZMIANA FIRMY NA EKO-OZE I DALSZE ZMIANY ORGANIZACYJNE

5 lutego 2021 roku Dent-a-Medical S.A. poinformowała, iż wobec Spółki nie są prowadzone żadne postępowania przed sądem dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, jak również nie są złożone żadne wnioski w przedmiocie upadłości lub restrukturyzacji Spółki.

25 lutego 2021 roku Dent-a-Medical S.A. poinformowała o otrzymaniu informacji nadesłanej z portalu informacyjnego Sądu Okręgowego w Krakowie o umorzeniu postępowania w sprawie dotyczącej stwierdzenia nieważności uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13 października 2020 roku. Powodem umorzenia jest cofnięcie pozwu przez Powódkę. Spółka w raporcie bieżącym nr 24/2020 poinformowała o zabezpieczeniu roszczeń powódki Kingi Zembrzyckiej-Stachoń wobec Spółki poprzez wstrzymanie wykonania zaskarżonej uchwały i zobowiązanie Spółki do nie składania do sądu KRS wniosku o dokonanie wpisu zmian jej statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego dla akcji serii M do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sprawy. W związku z umorzeniem postępowania postanowienie o zabezpieczeniu roszczeń w momencie jego uprawomocnienia przestało obowiązywać. Jednocześnie Spółka poinformowała, iż obecnie w sądach nie toczą się żadne inne postępowania w sprawie nieważności jakiegokolwiek uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki, ani nie zastały złożone z tego tytułu jakiegokolwiek pozwu. W związku z umorzeniem postępowania Spółka wniosła o zarejestrowanie emisji akcji serii M w KRS. Podwyższenie kapitału zakładowego o 1,7 mln zł w drodze emisji akcji serii M było kluczowe z punktu widzenia możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

2021 rok

25 lutego 2021 roku na stronie Spółki: <https://dent-a-medical.com> został opublikowany dokument informacyjny w związku z ofertą publiczną z prawem poboru akcji serii N Spółki. Przedmiotem oferty było 8 191 288 akcji zwykłych na okaziciela serii N o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna wynosiła 0,10 zł [dziesięć groszy] za jedną akcję. Kapitał zakładowy Spółki miał być podwyższony o kwotę nie wyższą niż 819 128,80 zł. 24 marca 2021 roku. Zarząd Dent-a-Medical S.A. dokonał przydziału wszystkich akcji serii N, emitowanych w ramach realizacji prawa poboru. Stopa redukcji w ramach zapisów dodatkowych wyniosła 47,846%. W ramach zapisów podstawowych przydzielono akcje wszystkim osobom, które złożyły 98 zapisów, podobnie w ramach zapisów dodatkowych przydzielono akcje wszystkim osobom, które złożyły 29 zapisów.

23 sierpnia 2021 roku Dent-a-Medical S.A. zawarła przedwstępną umowę sprzedaży udziałów z trzema podmiotami: EFE Romania S.A. z siedzibą w Warszawie, LP Service sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, VPI Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Przedmiotem umowy jest zakup przez Spółkę 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy

fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka). Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej. W przypadku nieuzyskania jej do 30 kwietnia 2022 roku podmioty sprzedające udziału będą zobowiązane do zwrotu otrzymanych zaliczek w terminie 30 dni.

Dnia 27 września 2021 roku w raporcie ESPI nr 17/2021 Zarząd Dent-a-Medical S.A. poinformował o przyjęciu nowej strategii Spółki na lata 2021-2024. Do podstawowych założeń należy wejście Spółki w segment fotowoltaicznym i prowadzenie projektów fotowoltaicznych, bezpośrednio przez Spółkę jak i podmioty, w których Spółka będzie udziałowcem.

W związku z przyjęciem nowej strategii działalności na NWZA z dnia 25 października 2021 r. podjęto uchwały w sprawie zmiany treści statutu Spółki. Zmianie podległ m.in. przedmiot działalności na OZE (kody PKD) oraz firma na EKO-OZE S.A. Zmiany zostały zarejestrowane przez Sąd w dniu 10 listopada 2021 roku.

Dnia 25 listopada 2021 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical) z siedzibą w Krakowie podjęło uchwałę nr 6 (Akt Notarialny Rep. A nr 4226/2021) w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji serii O, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczeniem dnia prawa poboru na dzień 22 listopada 2021 roku.

Dnia 25 listopada 2021 roku NWZA podjęło również uchwałę nr 7 zaproponowaną przez pełnomocnika akcjonariusza HAMLET sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii P wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 roku z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A.(wcześniej Dent-a-Medical) z 25 października 2021 roku. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 roku.

Dnia 10 marca 2022 roku Spółka podpisała list intencyjny z Emarket S.A. celem wyrażenia chęci nawiązania współpracy w zakresie importu paneli fotowoltaicznych i osprzętu do farm fotowoltaicznych z Chin. Szczegółowe zasady współpracy oraz przedsięwzięć podejmowanych na podstawie listy intencyjnego, zostaną uregulowane w odrębnych umowach.

Źródło: Emitent

2022

6. Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia

Określenie rodzaju i wartości kapitałów własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki oraz obowiązującymi przepisami prawa w Spółce na kapitały własne składają się:

- a) kapitał zakładowy,
- b) kapitał zapasowy,
- c) kapitały rezerwowe

Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia kapitały rezerwowe na początku i w trakcie roku obrotowego.

Kapitał zakładowy

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Informacyjnego kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.157.386,50 zł (słownie: cztery miliony sto pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć złotych i pięćdziesiąt groszy) i dzieli się na 41.573.865 (słownie: czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, w tym:

1. 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna akcji serii I wynosi 90.000,00 zł (dziewięćdziesiąt tysięcy złotych).
2. 12.234.273 (dwanaście milionów dwieście trzydzieści cztery tysiące dwieście siedemdziesiąt trzy) akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna akcji serii J wynosi 1.223.427,30 zł (milion dwieście dwadzieścia trzy tysiące czterysta dwadzieścia siedem złotych i trzydzieści groszy).
3. 2.848.304 (dwa miliony osiemset czterdzieści osiem tysięcy trzysta cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna akcji serii K wynosi 284.830,40 zł (dwieście osiemdziesiąt cztery tysiące osiemset trzydzieści złotych i czterdzieści groszy).
4. 400.000 (czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna akcji serii L wynosi 40.000,00 zł (czterdzieści tysięcy złotych).
5. 17.000.000 (siedemnaście milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii M o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna akcji serii M wynosi 1 700 000 zł (milion siedemset tysięcy złotych).
6. 8.191.288 (osiem milionów sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii N o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna akcji serii N wynosi maksymalnie 819.128,80 zł (osiemset dziewięćnaście tysięcy sto dwadzieścia osiem złotych osiemdziesiąt groszy).

Wszystkie akcje w kapitale zakładowym Spółki zostały pokryte wkładem pieniężnym i opłacone w pełnej wysokości odpowiednio przed wpisem Spółki lub wpisem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki i związanej z tym zmiany Statutu Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Dnia 25 października 2021 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (NWZA) Spółki EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) z siedzibą w Krakowie podjęło uchwałę nr 6 (Akt Notarialny Rep. A nr 4226/2021) w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji serii O, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczeniem dnia prawa poboru na dzień 22 listopada 2021 roku.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki ma nastąpić w drodze emisji nie więcej niż 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Dnia 25 października 2021 roku NWZA podjęło również uchwałę nr 7 zaproponowaną przez pełnomocnika akcjonariusza HAMLET sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii P wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki ma nastąpić w drodze emisji nie więcej niż 60.000.000 (sześćdziesiąt milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii P o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 roku. Akcje serii P nie zostały zarejestrowane w KRS.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy jest tworzony z odpisów z czystego zysku. Do kapitału zapasowego przelewane są również nadwyżki osiągnięte przy wydawaniu akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe po pokryciu kosztów ich wydania. Stosownie do przepisu art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, Spółka jest zobowiązana tworzyć kapitał zapasowy na pokrycie strat, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent wykazywał kapitały zapasowe w kwocie 98.425,99 zł

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Emitent wykazywał kapitały zapasowe w kwocie 98.426 zł

Inne kapitały

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent wykazywał kapitał własny w wysokości -222.047,41 zł, w ramach kapitału własnego wskazano pozycję kapitał podstawowy w wysokości 1.638.257,70 zł, kapitał zapasowy w kwocie 98.425,99 zł, stratę z lat ubiegłych w kwocie 2.209.441,54 zł oraz zysk netto z roku obrotowego w kwocie 250.710,44 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Emitent wykazywał kapitał własny w wysokości 2.189.800 zł, w ramach kapitału własnego wskazano pozycję kapitał podstawowy w wysokości 4.157.387 zł, kapitał zapasowy w kwocie 98.426 zł, stratę z lat ubiegłych w kwocie 1.958.731 zł i stratę netto z roku obrotowego w kwocie 107.282 zł.

Zasady tworzenia kapitałów

Zgodnie Kodeksem Spółek Handlowych, na kapitał zapasowy przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Do kapitału zapasowego przelewa się również nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe – po pokryciu kosztów emisji akcji.

7. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

8. Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji

Dnia 25 października 2021 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (NWZA) Spółki EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) z siedzibą w Krakowie podjęło uchwałę nr 6 (Akt Notarialny Rep. A nr 4226/2021) w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji serii O, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczeniem dnia prawa poboru na dzień 22 listopada 2021 roku.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nastąpi w drodze emisji nie więcej niż 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Dnia 25 października 2021 roku NWZA podjęło również uchwałę nr 7 zaproponowaną przez pełnomocnika akcjonariusza HAMLET sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii P wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki ma nastąpić w drodze emisji nie więcej niż 60.000.000 (sześćdziesiąt milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii P o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 roku. Akcje serii P nie zostały zarejestrowane w KRS.

Zarząd Spółki, na podstawie uchwały nr 8 NWZA z dnia 25 października 2021 roku, uprawniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisje nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 3.118.000,00 zł (trzy miliony sto osiemnaście tysięcy złotych), w drodze jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego – kapitał docelowy. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa w dniu 24 października 2024 roku.

9. Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które - na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego - może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w dacie aktualizacji Memorandum może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie

Zgodnie z § 6a Statutu, Zarząd Spółki jest upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisje nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 3.118.000,00 zł (trzy miliony sto osiemnaście tysięcy złotych), w drodze jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego – kapitał docelowy. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa w dniu 24 października 2024 roku.

10. Wskazanie, na jakich rynkach papierów wartościowych są lub były notowane papiery wartościowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe

Akcje Emitenta są notowane na NewConnect – alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego w obrocie na rynku NewConnect znajdują się akcje serii J.

W ciągu najbliższych 12 miesięcy przedmiotem wprowadzenia do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect ma być:

1. 900 000 (dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna akcji serii I wynosi 90 000,00 zł (dziewięćdziesiąt tysięcy złotych).
2. 2 848 304 (dwa miliony osiemset czterdzieści osiem tysięcy trzysta cztery) Akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna Akcji serii K wynosi 284 830,40 zł (dwieście osiemdziesiąt cztery tysiące osiemset trzydzieści złotych i czterdzieści groszy).
3. 400 000 (czterysta tysięcy) Akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna Akcji serii L wynosi 40 000,00 zł (czterdzieści tysięcy złotych).
4. 17 000 000 (siedemnaście milionów) Akcji zwykłych na okaziciela serii M o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna Akcji serii M wynosi 1 700 000 zł (milion siedemset tysięcy złotych).
5. 8 191 288 (osiem milionów sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) Akcji zwykłych na okaziciela serii N o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna Akcji serii N wynosi 819 128,80 zł (osiemset dziewięćnaście tysięcy sto dwadzieścia osiem złotych osiemdziesiąt groszy).
6. Do 41 573 865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) Akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Łączna wartość nominalna Akcji serii O wynosi maksymalnie 4 157 386,50 zł (cztery miliony sto pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć złotych pięćdziesiąt groszy).

Emitent nie jest związany umową w zakresie akcji serii O z podmiotem pełniącym funkcję Autoryzowanego Doradcy na rynku NewConnect. Piotr Grzesiak, pełniący funkcję prokurenta Emitenta, pełni funkcję Prezesa Zarządu w Art Capital Sp. z o.o., która zawarła umowę na pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy w zakresie wprowadzenia akcji serii I, K, L, M i N Emitenta do obrotu na rynek New Connect.

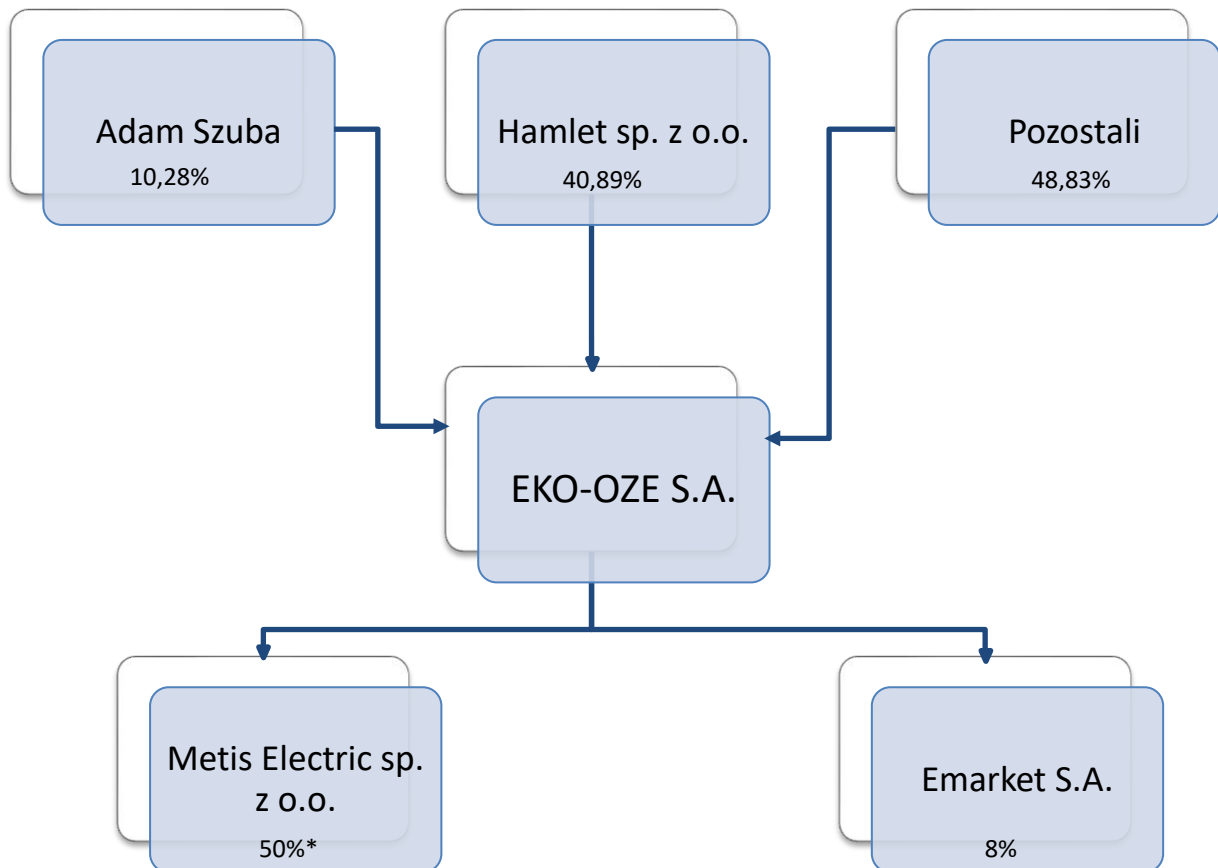
11. Informacje o ratingu przyznanym Emitentowi lub emitowanym przez niego papierom wartościowym

Emitent oraz papiery wartościowe emitowane przez Emitenta nie posiadają przyznanego ratingu.

12. Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej firmy (nazwy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

Poniższy schemat prezentuje docelową Grupę Kapitałową, jaką będzie tworzyć Emitent ze spółką zależną Metis Electric sp. z o.o.



Źródło: Emitent

Wskazana powyżej struktura nie uwzględnia emisji akcji serii P będącej w trakcie przeprowadzania na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) z 25 października 2021 r. 3 marca 2022 r. Spółka zawarła z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota

emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 roku. Akcje serii P nie zostały zarejestrowane w KRS.

Hamlet sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (KRS 0000068370), ul. Wąska 8, 81-659 Gdynia, kapitał zakładowy 50.000,00 zł, jest spółką inwestycyjną. Jej 98% udziałowcem jest Magdalena Gockowiak.

17 grudnia 2020 roku Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) poinformowała o zawarciu umowy objęcia 16.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C w spółce Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000714316). Cena emisyjna akcji serii C była równa wartości nominalnej i wynosi 0,10 zł za 1 akcję, tak więc wartość umowy wynosi 1,65 mln zł. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum udział Spółki w kapitale zakładowym Emarket S.A. wynosi 8%.

Emarket S.A. prowadzi działalność w zakresie importu towarów i produktów z Chin, a także jest operatorem logistycznym, obsługującym programy lojalnościowe oraz konfekcjonującym zamówienia. Obecnie jej kapitał zakładowy wynosi 20,45 mln zł. W przyszłości Spółka zamierza inwestować w inne innowacyjne i przyszłościowe projekty.

*23 sierpnia 2021 roku Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) zawarła przedwstępną umowę sprzedaży udziałów z trzema podmiotami: EFE Romania S.A. z siedzibą w Warszawie, LP Service sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, VPI Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Przedmiotem umowy jest zakup przez Spółkę 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach (KRS: 0000877758), realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka). Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej. W przypadku nieuzyskania jej do 30 kwietnia 2022 roku. podmioty sprzedające udziału będą zobowiązane do zwrotu otrzymanych zaliczek w terminie 30 dni.

Metis Electric sp. z o.o. została zarejestrowana w KRS 11 stycznia 2021 roku pod numerem 0000877758. Ujawniony w sądzie kapitał zakładowy spółki wynosi 10.000 zł i dzieli się na 200 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Głównym przedmiotem działalności spółki jest wykonywanie instalacji elektrycznych.

Powiązania kapitałowe

Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:

a. pomiędzy emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta, Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Emitenta.

b. pomiędzy emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta a znaczącymi akcjonariuszami emitenta,

Znaczącymi akcjonariuszami Emitenta są:

- Hamlet sp. z o.o. posiadającą 17.000.000 akcji Emitenta co stanowi 40,89% ogólnej liczby akcji i dających prawo do takiej samej liczny głosów na WZA

Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A. z 25 października 2021 r. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r.

- Adam Szuba . posiadając 4.272.096 akcji Emitenta co stanowi 10,28% ogólnej liczby akcji i dających prawo do takiej samej liczny głosów na WZA

c. pomiędzy emitentem a Firmą Inwestycyjną

Pomiędzy Emitentem a Firmą Inwestycyjną nie występują powiązania osobowe ani kapitałowe.

Powiązania pozostałe

Emitent posiada 16.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie (co stanowi 8% ogólnej liczby akcji). Spółka prowadzi działalność w zakresie importu towarów i produktów z Chin, a także jest operatorem logistycznym, obsługującym programy lojalnościowe oraz konfekcjonującym zamówienia. Obecnie jej kapitał zakładowy wynosi 20,45 mln zł. Emitent zamierza nawiązać znaczącą współpracę z Emarket S.A. w zakresie importu komponentów instalacji fotowoltaicznej realizowanej w ramach spółki celowej Metis Electric sp. z o.o.

Mateusz Witkowski będący członkiem Rady Nadzorczej Emitenta jest również Prokurentem Emarket S.A.

Emitent nie jest związany umową w zakresie akcji serii O z podmiotem pełniącym funkcję Autoryzowanego Doradcy na rynku NewConnect. Piotr Grzesiak, pełniący funkcję prokurenta Emitenta, pełni funkcję Prezesa Zarządu w Art Capital Sp. z o.o., która zawarła umowę na pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy w zakresie wprowadzenia akcji serii I, K, L, M i N Emitenta do obrotu na rynek New Connect.

13. Podstawowe informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i Emitenta, w podziale na segmenty działalności

13.1 Charakterystyka działalności

EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) jest spółką publiczną notowaną w ASO New Connect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie. Emitent na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum nie prowadzi aktywnej działalności operacyjnej w dotychczasowym obszarze i prowadzi działania zmierzające do zmiany profilu działalności.

Spółka dotychczas oferowała dostęp do usług stomatologicznych poprzez współpracę z podmiotami oferującymi pakiety usług medycznych osobom indywidualnym oraz w formie grupowej zakładom pracy. Oferowanie usług odbywała się poprzez liczącą ponad dwieście placówek, ogólnopolską sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających we współpracy z Emitentem.

W 2020 i 2021 roku oprócz prowadzenia wyżej wskazanej działalności Emitent koncentrował się na działaniach mających na celu niedopuszczenie do jego upadłości likwidacyjnej, co zostało zrealizowane z sukcesem. W tym okresie Spółka regulowała jedynie zobowiązania, które pozwalały na utrzymanie statusu spółki publicznej. Utrzymanie akcji w aktywnych notowaniach na NewConnect było najistotniejszym argumentem w rozmowach z inwestorami na temat możliwości wsparcia finansowego Spółki. Z uwagi na ujemny kapitał własny Spółka w I kwartale 2020 r. złożyła do sądu wnioski o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, a w przypadku nie przychylenia się do tego wniosku, o otwarcie postępowania upadłościowego. W IV kwartale 2020 r. wszystkie postępowania o upadłość lub restrukturyzację Spółki zakończyły się zwrotem wniosków.

Na przełomie lat 2020/2021 Spółka nie prowadziła aktywnej działalności operacyjnej i koncentrowała się głównie na podwyższeniu kapitału zakładowego oraz doprowadzeniu do przejęcia Spółki przez inwestora strategicznego. W tym okresie Spółka objęła nową emisję akcji w Emarket S.A. o wartości 1,65 mln zł, co było uzgodnione z przyszłym inwestorem strategicznym.

W I kwartale 2021 r. Spółka koncentrowała się głównie na doprowadzeniu do końca podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji 17 mln akcji serii M o wartości 1,7 mln zł, skierowanej do jednego podmiotu. W tym samym kwartale Spółka przeprowadziła emisję 8 191 288 akcji serii N o wartości 819,1 tys. zł, z zachowaniem prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, która również została objęta w całości. W sierpniu 2021 r. Spółka zawarła przedwstępną umowę nabycia 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w tym w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka). Pozostała kwota

zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej.

Budowa farmy fotowoltaicznej podzielona będzie na dwa etapy. Pierwszy planowo ma zostać zakończony do końca 2022 roku o mocy 3,2 MW, a drugi do końca 2023 roku.

Łączny budżet inwestycji opiewa na kwotę około 22 mln zł a pierwszy etap został zabudżetowany na ponad 11 mln zł. Zamiarem Emitenta jest dokapitalizowanie spółki celowej w drodze pożyczki przy oprocentowaniu WIBOR 6M powiększony o 5%. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum nie została podpisana umowa pożyczki, a prezentowane założenia mogą ulec zmianie.

We wrześniu 2021 r. Zarząd opublikował założenia dla nowej strategii Spółki na lata 2021-2024, która zakłada m.in. wejście Spółki w segment fotowoltaiki. Szczegółowe założenia strategii rozwoju zostały przedstawione w punkcie 13.4 niniejszego Memorandum.

13.1.1. Analiza finansowa wyników EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.)

Poniżej przedstawione zostały wybrane dane finansowe Emitenta za 2021 r., 2020 r. oraz 2019 r. Dane za lata 2019 i 2020 pochodzą ze rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za 2020 r. i były przedmiotem badania biegłego rewidenta, natomiast dane za 2021 r. pochodzą ze sprawozdania śródrocznego za IV kwartał 2021 r. i nie były poddane badaniu przez biegłego rewidenta na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego. W związku z powyższym dane za 2021 r. mogą ulec zmianie w trakcie przedmiotowego badania.

Skrócony rachunek zysków i strat EKO-OZE S.A. (dawniej Dent-a-Medical S.A.) w PLN (wielkości ujemne w nawiasach)

Wybrane pozycje rachunku zysków i strat	1.01.2021 – 31.12.2021	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	30 445	44 648	261 520
Koszty działalności operacyjnej	104 414	93 837	170 656
Zysk/strata na sprzedaży	(102 947)	(49 189)	90 864
Zysk/strata na działalności operacyjnej	(105 185)	266 358	(288 574)
Zysk/strata brutto	(107 282)	250 710	(304 483)
Zysk/strata netto	(107 282)	250 710	(311 518)
Amortyzacja	-	-	94

Źródło: raporty okresowe i sprawozdania Emitenta

Przychody netto ze sprzedaży w 2019 r. osiągnęły kwotę 261,5 tys. zł, co oznacza spadek o 11,9% w stosunku do 2018 r. Wynikał on przede wszystkim z braku możliwości podjęcia aktywnych działań służących aktywacji nowych klientów, ze względu na brak zasobów Spółki oraz obniżania poziomu współpracy ze strony głównego klienta. Koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki zwiększyły się o 4,0%, co spowodowało, że przy spadku sprzedaży, wynik na sprzedaży obniżył się w stosunku do ubiegłego roku o 31,5%, do kwoty 90,9 tys. zł. Na główne pozycje kosztów składały się: koszty usług obcych (42,3% kosztów podstawowej działalności operacyjnej), wynagrodzenia (32,8%) oraz podatki i opłaty (20,4%). W 2019 r. Spółka wykazała ujemne saldo na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie -379,4 tys. zł. W efekcie wynik operacyjny Spółki był ujemny w wysokości 288,6 tys. zł. O wartości tego salda zdecydowało przede wszystkim podjęcie przez Zarząd decyzji o ujemnej aktualizacji wartości aktywów na kwotę 30 tys. zł oraz rezerwy na potencjalne roszczenia ze strony spółki Medihelp na kwotę 332,1 tys. zł. W zakresie działalności finansowej Spółka poniosła koszty finansowe w wysokości 16,9 tys. zł, w tym głównie odsetki od kredytów i pożyczek. Spółka zakończyła rok obrotowy stratą w wysokości 311,5 tys. zł.

Przychody netto ze sprzedaży w 2020 r. osiągnęły kwotę 44,6 tys. zł, co oznacza spadek o 82,9% w stosunku do poprzedniego roku. Zmiana przychodów wynikała ze zmiany liczby pacjentów objętych usługami zarządzanymi

przez Spółkę w segmencie stomatologicznym. Całość przychodów ze sprzedaży Spółki wciąż pochodziła właśnie z tego segmentu. Koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki w tym samym okresie zmniejszyły się o 45,0%, nie zrekomensowało drastycznego spadku przychodów i w konsekwencji oznaczało ujemny wynik na sprzedaży w kwocie 49,2 tys. zł. Na główne pozycje kosztów składały się: koszty usług obcych (65,8% kosztów podstawowej działalności operacyjnej) oraz podatki i opłaty (25,3%). W 2020 r. Spółka wykazała dodatnie saldo na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 315,5 tys. zł. W efekcie wynik operacyjny Spółki był dodatni w wysokości 266,4 tys. zł. O wartości tego salda zdecydowało przede wszystkim podjęcie przez Zarząd decyzji o rozwiązaniu rezerwy na potencjalne roszczenia ze strony spółki Medihelp na kwotę 332,1 tys. zł, ze względu na zawartą ugodę z dnia 12 sierpnia 2020 r. W zakresie działalności finansowej Spółka poniosła koszty finansowe w wysokości 15,6 tys. zł, w tym głównie odsetki od kredytów i pożyczek. Spółka zakończyła rok obrotowy zyskiem netto w wysokości 250,7 tys. zł.

W 2021 r. Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży o wartości 30,4 tys. zł i był to poziom o 31,8% niższy niż w 2020 r. Zmiana przychodów wynikała ze zmiany liczby pacjentów objętych usługami zarządzanymi przez Spółkę w segmencie stomatologicznym. Całość przychodów ze sprzedaży Spółki wciąż pochodziła z segmentu usług stomatologicznych jednakże Emitent nie zamierza rozwijać tej działalności w przyszłości. Fakturowane usługi dotyczą jednego klienta.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki w tym samym okresie wrosły o 42,2%, głównie w wyniku wzrostu kosztów usług obcych z poziomu 61.759 tys. zł w 2020 roku do 121.103 tys. zł w roku 2021. Wzrost kosztów wskazanej kategorii wynikał głównie z przeprowadzonych emisji akcji. W 2021 roku Emitent poniósł również koszty działalności operacyjnej w kategorii „podatki i opłaty”. Nie były ponoszone inne koszty związane m.in. z wynagrodzeniami czy też zużyciem materiałów i energii. W konsekwencji zwiększenia ogólnego poziomu kosztów operacyjnych wykazano ujemny wynik na sprzedaży w kwocie 102,9 tys. zł. W 2021 r. Spółka wykazała ujemne saldo na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 2,2 tys. zł. W efekcie wynik operacyjny Spółki był ujemny w wysokości 105,2 tys. zł. W zakresie działalności finansowej Spółka poniosła koszty finansowe w wysokości 2,1 tys. zł, na które składały się odsetki od kredytów i pożyczek. Spółka zakończyła rok obrotowy stratą netto w wysokości 107,3 tys. zł. Dane za 2021 rok nie były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

Skrócony bilans EKO-OZE S.A. (dawniej Dent-a-Medical S.A.) w PLN (wielkości ujemne w nawiasach)

Wybrane pozycje bilansu	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa Trwałe, w tym:	2 300 000	1 650 000	-
Inwestycje długoterminowe	2 300 000	1 650 000	
Aktywa obrotowe, w tym:	184 031	19 285	60 046
Zapasy (towary)	82 220		
Należności krótkoterminowe	26 928	12 692	42 678
Inwestycje krótkoterminowe	1 474	6 532	16 565
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 709	61	802
Suma bilansowa	2 484 031	1 669 285	60 046
Kapitał własny	2 189 800	(222 047)	(472 758)
Rezerwy na zobowiązania			332 135
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	-	-	48 444
kredyty i pożyczki	-	-	48 444
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	294 231	1 891 332	152 225
kredyty i pożyczki	70 144	105 670	44 149

Źródło: raporty okresowe i sprawozdania Emitenta

Na koniec 2019 r. w stosunku do roku poprzedniego istotnie zmieniła się wartość aktywów, co związane było z aktualizacją wartości aktywów trwałych (niezakończony system informatyczny). Z uwagi na ujemne kapitały własne Spółka finansowała działalność wyłącznie kapitałem obcym, z czego większość stanowiły: zobowiązania handlowe w kwocie 86,6 tys. zł, krótkoterminowe kredyty i pożyczki w kwocie łącznej 44,1 tys. zł. Pożyczki i kredyty długoterminowe wyniosły 48,4 tys. zł.

Wg stanu na 31 grudnia 2020 r. Spółka ujawniła wysoki stan inwestycji długoterminowych w kwocie 1 650,0 tys. zł, który nie występował w poprzednim roku. Pozycja ta jest wynikiem objęcia nowej emisji akcji w spółce Emarket S.A. Po drugiej stronie bilansu Spółka wykazała istotny wzrost zobowiązań krótkoterminowych do kwoty 1 891,3 tys. zł. Jednak w tej pozycji zawiera się kwota 1 700,0 tys. zł, która jest równa wpływowi środków z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o emisję serii M, i która na dzień bilansowy nie została zarejestrowana w sądzie. Z uwagi na ujemne kapitały własne Spółka finansowała działalność wyłącznie kapitałem obcym, z czego większość stanowiły krótkoterminowe kredyty i pożyczki w kwocie łącznej 105,7 tys. zł oraz zobowiązania handlowe w kwocie 82,1 tys. zł.

W 2021 r. została zarejestrowana emisja akcji serii N o wartości 819,1 tys. zł, co wpłynęło na zwiększenie kapitałów własnych Spółki. Rejestracja emisji akcji serii N miała również istotny wpływ na obniżenie zobowiązań Spółki. Na dzień 31 grudnia 2021 r. poziom zobowiązań Spółki wynosił 294,2 tys. zł. W aktywach wzrósł poziom inwestycji długoterminowych z 1 650,0 tys. zł do 2 300,0 tys. zł w wyniku inwestycji w spółkę Metis Electric sp. z o.o. oraz poziom zapasów do wartości 82,2 tys. zł w wyniku zakupu pierwszych towarów od Emarket S.A. Na koniec 2021 r. wykazano wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na poziomie 50,7 tys. zł, który dotyczył podatku PCC od akcji serii O pobrany przez notariusza.

13.1.2. Zespół i kluczowe osoby EKO-OZE S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum spółka nie zatrudnia pracowników operacyjnych.

Członkiem Zarządu Spółki jest Mariusz Kowalewski, który jest specjalistą w zakresie sprzedaży i zarządzania zasobami ludzkimi, również w zakresie relacji z klientem Prestige i Private Banking, a także w zakresie finansów. Pan Mariusz posiada bogate doświadczenie zawodowe. W latach:

- a) 1995-1998 pracował dla Banku Pekao S.A., I Oddział w Bydgoszczy jako opiekun klienta oraz doradca ds. kredytów hipotecznych.
- b) 1998-1999 pracował dla Banku PKO BP, Oddział Regionalny w Bydgoszczy na stanowisku doradcy ds. rozwoju rynku budownictwa mieszkaniowego.
- c) 1999-2006 pracował dla BRE Bank S.A., Oddział w Bydgoszczy na stanowisku doradcy bankowości prywatnej.
- d) 2006-2013 pracował dla Millenium Bank S.A. na stanowisku Dyrektora Centrum Finansowego w Bydgoszczy.
- e) 2013-2015 pracował dla PKO TFI S.A. oraz PKO Ubezpieczenia na stanowisku Regionalnego Dyrektora Sprzedaży.
- f) 2015-2017 pracował w PKO Bank Polski S.A., pełniąc funkcję Dyrektora Biura Rynku Gdańskiego w Departamencie Sprzedaży Sieci Agentów, a następnie funkcję Menadżera ds. Sieci Agentów w Departamencie Sprzedaży Sieci Agentów. Od listopada 2017 r. prowadzi własną działalność gospodarczą w zakresie finansów.

Prokurentami Spółki są Pan Piotr Grzesiak oraz Aleksander Kawalek.

Zamiarem Spółki jest zatrudnienie dodatkowo od 2 do 3 pracowników operacyjnych, którzy będą odpowiedzialni za prace projektowe – organizacyjne oraz administracyjno-księgowo. W opinii Zarządu nawiązanie współpracy nie jest konieczne na obecnym etapie realizacji prac. Zwiększenie zatrudnienia będzie konieczne w momencie rozpoczęcia prac nad farmą fotowoltaiczną.

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Spółka, korzysta z outsourcingu usług księgowych. Ponadto nawiązała współpracę z Emarket S.A., spółką która pośredniczy w imporcie towarów z Chin, w tym komponentów wykorzystywanych do budowy farm fotowoltaicznych. Emitent posiada 8% ogólnej liczby akcji Emarket S.A.

Zamiarem Emitenta jest prowadzenia całości działalności operacyjnej w spółce celowej Metis Electric S.A. W sierpniu 2021 r. Spółka zawarła przedwstępną umowę nabycia 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą

w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w tym w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka). Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej.

13.2 Rozwój działalności w branży fotowoltaicznej przez EKO-OZE S.A.

W 2021 roku Spółka podjęła decyzję o zmianie profilu działalności na branżę fotowoltaiczną. W tym celu rozpoczęła szereg przygotowań dążących do przyjęcia nowej strategii rozwoju.

W I kwartale 2021 r. Spółka dokonał podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji 17 mln akcji serii M o wartości 1,7 mln zł, skierowanej do jednego podmiotu. W tym samym kwartale Spółka przeprowadziła emisję 8 191 288 akcji serii N o wartości 819,1 tys. zł, z zachowaniem prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, która również została objęta w całości.

Ze środków z emisji akcji serii M Spółka objęła nową emisję akcji w Emarket S.A. o wartości 1,65 mln zł a ze środków pozyskanych z emisji akcji serii N zakupiła udziały Metis Electric sp. z o.o. za kwotę 650 tys. zł co stanowiło zaliczkę od pełnej kwoty 1,2 mln zł.

Emarket S.A. prowadzi działalność w zakresie importu towarów i produktów z Chin, a także jest operatorem logistycznym, obsługującym programy lojalnościowe oraz konfekcjonującym zamówienia. Obecnie jej kapitał zakładowy wynosi 20,45 mln zł.

Emitent zawarł 23 sierpnia 2021 r. przedwstępną umowę nabycia 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w tym w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka) ze środków pozyskanych z emisji akcji serii N. Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej.

We wrześniu 2021 r. Zarząd opublikował założenia dla nowej strategii Spółki na lata 2021-2024, która zakłada m.in. wejście Spółki w segment fotowoltaiki. Szczegółowe założenia strategii rozwoju zostały przedstawione w punkcie 13.4 niniejszego Memorandum.

W związku z przyjęciem nowej strategii Zarząd Spółki podjął szereg działań w tym:

1. Zarząd zaproponował Nadzwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy (NWZ) zmianę nazwy Spółki na EKO-OZE S.A. NWZ odbyło się 25 października 2021 r., a zmiana firmy została zarejestrowana przez Sąd 10 listopada 2021 r.;
2. Na wyżej wskazanym NWZ podjęta została również uchwała w sprawie zmiany zakresu działalności PKD Spółki i dopisanie w Statucie tych związanych z: wytwarzaniem energii, sprzedażą i obrotem energii, magazynowaniem energii, przesyłem energii, panelami i osprzętem fotowoltaicznym, wytwarzaniem i przetwarzaniem energii z odpadów oraz zarządzaniem odpadami. Zmiana została zarejestrowana przez Sąd 10 listopada 2021 r.;
3. Zarząd zaproponował emisję publiczną akcji zwykłych na okaziciela serii O z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Celem pozyskania kapitału jest m.in. nabycie pozostałej części udziałów i budowa farmy fotowoltaicznej w spółce celowej Metis Electric sp. z o.o. o mocy 7,2 MW;
4. Emisję prywatną akcji serii P, skierowaną do wskazanego przez Zarząd Spółki podmiotu. NWZA podjęło uchwałę nr 7 w sprawie podwyższenia kapitału w drodze emisji nie więcej niż 60.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii P o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A. z 25 października 2021 r. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20. kwietnia 2022 r. Środki pozyskane z emisji mają być przeznaczone na zakup komponentów koniecznych do budowy farmy fotowoltaicznej w spółce celowej Metis Electric sp. z o.o. Zgodnie z założeniami Zarządu Spółki, zamówienie oraz transport paneli zostanie przeprowadzony przez Emarket S.A., w której Emitent posiada 8% ogólnej liczby akcji

5. Zarząd przedłożył również NWZ propozycję udzielenia Zarządowi upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. NWZ podjęło stosowną uchwałę upoważniając Zarząd do podwyższenia kapitału w jednej lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 3.118.000,00 zł. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa w dniu 24 października 2024 roku.

13.2.1. Inwestycja w spółkę celową Metis Electric sp. z o.o. – farma fotowoltaiczna

W I kwartale 2021 r. Spółka przeprowadziła emisję 8 191 288 akcji serii N o wartości 819,1 tys. zł, z zachowaniem prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, która również została objęta w całości. Ze środków pozyskanych w drodze emisji akcji Spółka zakupiła udziały Metis Electric sp. z o.o. za kwotę 650 tys. zł co stanowiło zaliczkę od pełnej kwoty 1,2 mln zł.

Udziały zostały objęte w następstwie zawartej 23 sierpnia 2021 r. przedwstępnej umowy nabycia 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w tym w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka). Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej.

Jednym z celów emisyjnych akcji serii O jest opłacenie drugiej raty za udziały w spółce celowej.

Metis Electric sp. z o.o., posiadająca kapitał zakładowy w kwocie 10 tys. zł podzielony na 200 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każda, została wpisana do KRS 11 stycznia 2021 roku pod numerem 0000877758. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony i nie sporządzała dotychczas rocznego sprawozdania finansowego. Wspólnikami spółki zarejestrowanymi w KRS na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum są: Expanse Plus sp. z o.o. (100 udziałów co stanowi 50% łącznej liczby udziałów) oraz EFE Romania S.A., VPI Inwestycje sp. z o.o. i LP Services sp. z o.o. (łącznie posiadające 100 udziałów co stanowi 50% łącznej liczby udziałów), od których akcje odkupiła spółka Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) na mocy umowy przedwstępnej z dnia 23 sierpnia 2021 roku płacąc zaliczkę w kwocie 650 tys. zł.

W skład Zarządu spółki wchodzi Zbigniew Górczak jako Członek Zarządu, który jest również Prezesem Zarządu i Wspólnikiem (14% ogólnej liczby udziałów) spółki Expanse Plus sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi oraz Piotr Brauer jako Członek Zarządu.

Zbigniew Górczak, będący Członkiem Zarządu Metis Electric sp. z o.o., ukończył Technikum Energetyczne ze specjalizacją Elektroniki urządzeń przemysłowych. Od 2017 roku prowadzi spółkę Expanse Plus sp. z o.o. jako udziałowiec i Prezes Zarządu. Expanse Plus sp. z o.o. to spółka działająca w branży elektroenergetycznej z przewagą odnawialnych źródeł energii. Spółka specjalizuje się w zakresie budowy farm fotowoltaicznych na terenie całej Polski – łączna moc procedowanych farm wynosi ok 1 GW mocy. Od 1987 roku zarządza przedsiębiorstwem prywatnym, specjalizującym się w hurtowym handlu w branży motoryzacyjnej. Współpracuje z zagranicznymi dostawcami części zamiennych m.in. z Azji, Niemiec.

Pan Piotr Brauer, będący Członkiem Zarządu w Metis Electric sp. z o.o., jest specjalistą z zakresu handlu energią elektryczną oraz sporządzania projektów budowlanych w branży elektroenergetycznej. Wskazana osoba posiada liczne certyfikaty z zakresu Odnawialnych Źródeł Energii, a w szczególności fotowoltaiki. Podczas swojej kariery Pan Piotr piastował liczne stanowiska kierownicze w podmiotach działających w branży elektroenergetycznej, takie jak:

- Menadżer sprzedaży w Konsulto s.c. ds. fotowoltaiki w latach 2011-2012,
- Dyrektor Oddziału w Konsulto s.c. ds. fotowoltaiki w roku 2013,
- Menadżer ds. energii elektrycznej w WestWind Solar sp. z o.o. w latach 2015-2017,
- Kierownik budowy w Energetyka Kaliska Usługi Techniczne – Energa Operator Wykonawstwo Elektroenergetyczne w latach 2018 – 2020,
- Menadżer projektów fotowoltaicznych w Expans Plus sp. z o.o. w latach 2020 – 2021.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Pan Piotr Brauer pracuje na stanowisku Dyrektora Technicznego ds. elektroenergetycznych w ELKARD sp. z o.o.

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Zarządu Metis Electric nie pobiera wynagrodzenia. Poza Zarządem w spółce nie są zatrudnione inne osoby.

Strategia działalności spółki zakłada outsourcing usług księgowy, obsługi prawnej i innych usług około organizacyjnych do Expanse Plus sp. z o.o. Spółka zamierza współpracować z Emitentem w zakresie dostarczenia komponentów instalacji farmy fotowoltaicznej, która nawiązała współpracę z Emarket S.A. (specjalizującą się w imporcie produktów z Chin). Ponadto zamiarem spółki jest zlecenia zewnętrznym monterom budowę farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w gminie Brzeziny. Tym samym strategia Spółki zakłada całkowite ograniczenie kosztów stałych wynikających z utrzymania pracowników operacyjnych.

Metis Electric sp. z o.o. rozpoczęła prace nad formalnym przygotowaniem farmy fotowoltaicznej. Dnia 12 kwietnia 2021 r. została podpisana umowa z Expanse Plus sp. z o.o. (jako „wykonawcą”) w przedmiocie zlecenia wykonania prac polegających na sporządzeniu dokumentacji wstępnej dla Elektrowni Fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny (gmina Brzeziny) w zamian za wynagrodzenia w wysokości 28.800,00 zł.

Dnia 15 grudnia 2020 roku Expanse Plus sp. z o.o. zawarł umowę dzierżawy działki w miejscowości Brzeziny dla której prowadzona jest księga wieczysta o numerze LD1B/00032723/0. Łączna powierzchnia działki będącej przedmiotem dzierżawy wynosi 10,051 ha. Umowa została zawarta na okres 29 lat od dnia podpisania umowy, przy czym czas ten będzie nie krótszy niż okres 29 lat od uruchomienia inwestycji budowy farmy fotowoltaicznej i wytworzenia po raz pierwszy energii zgodnie z ustawą o OZE. Roczny czynsz dzierżawny został ustalony w wysokości 14 500,00 zł za każdy ha powierzchni zajętej przez farmę fotowoltaiczną oraz 500,00 zł za każdy ha pozostałej powierzchni. Zaznaczyć należy, że do momentu rozpoczęcia budowy farmy fotowoltaicznej, nie później jednak niż do 30 czerwca 2022 roku czynsz dzierżawny został ustalony w wysokości 500,00 zł za każdy ha powierzchni działki. Stawki czynszu są stawkami netto.

Zamiarem Expanse Plus sp. z o.o. jest przeniesienie umowy dzierżawy na Metis Electric sp. z o.o. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum nie zostały poczynione działania w tym zakresie.

Proces przygotowania, budowy oraz oddania do użytku farmy fotowoltaicznej jest zdarzeniem rozłożonym w czasie, którego sukces zależy od wielu czynników. W celu ustrukturyzowania realizowanego przedsięwzięcia Zarząd Emitenta przyjął do realizacji harmonogram działań związany z budową farmy fotowoltaicznej. Zatwierdzony przez Spółkę harmonogram działań wymaga skoordynowania prac w obszarze prawnym – uzyskanie odpowiednich zezwoleń oraz logistycznym – skoordynowanie dostaw wraz z odpowiednim zaplanowaniem robót budowlanych. W celu zapewnienia optymalnej struktury prac Emitent budowę farmy fotowoltaicznej podzielił na dwa niezależne od siebie etapy. W pierwszym z nich zostanie oddana do użytku farma fotowoltaiczna o mocy 3,2 MW a w drugim o mocy 4 MW. Zgodnie z przyjętymi założeniami pierwsza część prac, tj oddanie do użytku części farmy fotowoltaicznej o mocy 3,2 MW, zostanie ukończona do końca grudnia 2022 roku. W ocenie Emitenta rozłożenie całkowitego zaangażowania w dwa etapy budowy pozwoli na szybsze uruchomienie inwestycji i częściowo wyeliminuje niedogodności związane z koordynowaniem poszczególnych etapów budowy. Gdy część farmy fotowoltaicznej zostanie oddana do użytku i przyłączona do sieci operatora energetycznego, drugą będzie w trakcie budowy. Przyjęcie takiego harmonogramu pozwoli również na wcześniejszą, częściową komercjalizację projektu.

Budżet budowy pierwszego etapu farmy fotowoltaicznej w miejscowości Brzeziny o mocy 3,2 MW

Lp.	Wyszczególnienie (obiekty, czynności, prace, dostawy, zakupy, kontrakty)	Jednostka	Wartość
1	Dostawa i montaż modułów PV	tys. PLN	5 266,0
2	Dostawa i montaż konstrukcji wsporczej	tys. PLN	1 300,0
3	Dostawa i montaż okablowania	tys. PLN	600,0
4	Budowa przyłącza elektroenergetycznego	tys. PLN	533,0
5	Dostawa i montaż stacji transformatorowej	tys. PLN	1 200,0
6	Dostawa i montaż inwerterów	tys. PLN	64,0
7	Dostawa i montaż systemu CCTV	tys. PLN	100,0

8 Dostawa i montaż ogrodzenia	tys. PLN	166,0
RAZEM - koszty kwalifikowalne bez marketingu	tys. PLN	9 229,0
9 Koszty informacji i promocji	tys. PLN	5,0
RAZEM - koszty kwalifikowane	tys. PLN	9 229,0
RAZEM - koszty niekwalifikowane	tys. PLN	5,0
RAZEM - koszty całkowite (netto)	tys. PLN	9 234,0
10 Podatek VAT	tys. PLN	2 123,8
RAZEM - koszty całkowite (brutto)	tys. PLN	11 357,8

Źródło: Emitent

Źródłem finansowania budowy farmy fotowoltaicznej ma być pożyczka udzielona przez Emitenta spółce Metis Electric sp. z o.o. przy oprocentowaniu WIBOR 6M powiększony o 5%. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum nie została podpisana umowa pożyczki, a prezentowane założenia mogą ulec zmianie.

Zgodnie z założeniami w pierwszej kolejności będą realizowane zamówienia i dostawy głównych urządzeń m.in. modułów PV, konstrukcji wsporczej i innych. Po uzyskaniu pozwolenia na budowę nastąpi dalszy ciąg dostaw oraz montaż ww. urządzeń oraz niezbędnej infrastruktury towarzyszącej.

W 2021 roku Metis Electric sp. z o.o. nie generowała przychodów, a poniesione koszty operacyjne opiewały na kwotę 31.557,90 zł. Na koszty działalności składały się usługi obce w kwocie 30.625 zł oraz podatki i opłaty w kwocie 932,90 zł. W rezultacie spółka odnotowała stratę netto na poziomie 31.557,90 zł.

13.2.2. Współpraca z Emarket S.A.



W I kwartale 2021 r. Spółka dokonała podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji 17 mln akcji serii M o wartości 1,7 mln zł, skierowanej do jednego podmiotu.

Ze środków z emisji akcji serii M EKO-OZE S.A. objęła nową emisję akcji w Emarket S.A. o wartości 1,65 mln zł o czym poinformowała 17 grudnia 2020 . Umowa objęcia akcji dotyczyła objęcia 16.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C w spółce Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000714316). Cena emisyjna akcji serii C była równa wartości nominalnej i wynosi 0,10 zł za 1 akcję, tak więc wartość umowy wynosi 1,65 mln zł. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum udział dział Spółki w podwyższonym kapitale zakładowym Emarket S.A. wynosi 8%.

Emarket S.A. została zarejestrowana w KRS 17 stycznia 2018 r. Wcześniej prowadziła działalność jako spółka z ograniczoną działalnością zarejestrowana w KRS 18 października 2002 roku pod numerem KRS 0000131386. Do 8 maja 2017 roku, zgodnie z wykazanim PKD, spółka mogła prowadzić działalność wydawniczą, redakcyjną i inną związaną z tworzeniem i wydawaniem tekstów, działalność w zakresie sprzedaży hurtowej i detalicznej różnego typu produktów oraz działalność związaną z branżą informatyczną. Na podstawie uchwały z dnia 21 września 2016 r. (REP. A NR 3694/2016) dokonano zmiany § 8 ust. 1 Statutu spółki w zakresie zmiany PKD wpisanych do Krajowego Rejestru Sadowego.

Obecnie spółka prowadzi działalność w zakresie importu towarów i produktów z Chin, a także jest operatorem logistycznym, obsługującym programy lojalnościowe oraz konfekcjonującym zamówienia. Na dzień sporządzenia Memorandum jej kapitał zakładowy wynosi 20,45 mln zł.

Działalność spółki w zakresie importu towarów i produktów z Chin jest w pełni koordynowana i nadzorowana przez Emarket S.A. Kontrahent posiada szereg kontaktów biznesowych z producentami w Chinach oraz współpracuje z armatorami i agentami w Polsce. Spółka posiada know-how, które umożliwia sprawne przeprowadzenie procesu od złożenia zamówienia po jego dostarczenie do zamawiającego. Wszelkie niedogodności i nieprzewidziane zdarzenia występujące podczas realizacji zamówienia są rozwiązywane przez Emarket S.A.

Emarket S.A. to również operator logistyczny obsługujący programy lojalnościowe oraz konfekcjonujący zamówienia. Spółka zajmuje się również dostawą sprzętu, oprogramowania i rozwiązań z obszaru IT.

Dnia 10 marca 2022 r. Spółka podpisała list intencyjny z Emarket S.A. celem wyrażenia chęci nawiązania współpracy w zakresie importu paneli fotowoltaicznych i osprzętu do farm fotowoltaicznych z Chin. Szczegółowe zasady współpracy oraz przedsięwzięć podejmowanych na podstawie listy intencyjnego, zostaną uregulowane w odrębnych umowach.

Zespół Grupy Kapitałowej Emarket S.A. składa się z około 19 osób, przy czym w spółce zależnej zlokalizowanej w Chinach zatrudnione są 3 osoby odpowiedzialne m.in. za kontakt z średnio 4 dostawcami komponentów fotowoltaicznych, który każdy ma około 25% udział w strukturze zamówień.

Dane finansowe Emarket S.A.

Skrócony bilans Emarket S.A. za lata 2019-2020 (dane w tys. PLN)

Wybrane pozycje bilansu	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Aktywa trwałe, w tym:	7.533	5.844
Wartości niematerialne i prawne	7	11
Rzeczowe aktywa trwałe	6	11
Inwestycje długoterminowe	7.520	5.822
Aktywa obrotowe, w tym:	886	519
Zapasy (Towary)	407	207
Należności krótkoterminowe	432	267
Inwestycje krótkoterminowe	47	43
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	2
Suma bilansowa	8.419	6.363
Kapitał własny, w tym:	7.375	5.655
Kapitał podstawowy	11.300	11.300
Kapitał zapasowy	5.600	5.600
Pozostałe kapitały rezerwowe	1.700	-
Zysk z lat ubiegłych	-11.245	-10.362
Zysk netto	20	-883
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1.044	707
Zobowiązania krótkoterminowe	1 033	696
Rozliczenia międzyokresowe	11	11

Źródło: Sprawozdanie finansowe Emarket S.A. za rok 2020

W 2020 roku suma bilansowa Emarket S.A. wyniosła 8.419 tys. zł i była o 32,2% wyższa od sumy bilansowej wykazanej w 2019 roku. W ramach aktywów trwałych, o wartości 7.533 tys. zł największą wartość miały inwestycje długoterminowe a w nich udziały spółek:

- a) LP Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (KRS 0000639785) z siedzibą w Bydgoszczy, gdzie Emarket S.A. posiada 94,5% udziałów oraz
- b) "REWELIA" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (KRS 0000363768) z siedzibą w Bydgoszczy, gdzie Emarket S.A. posiada 78,33% udziałów.

LP Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prowadzi działalność związaną z udostępnianiem pracowników, a podstawowym profilem działalności "REWELIA" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest wdrażanie systemów ERP i MRP.

Kapitał zakładowy Emarket S.A. w 2020 roku wynosił 11.300 tys. zł i dzielił się na 109.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A i 3.500.000 akcji serii B. 22 marca 2021 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego do poziomu 12.950 tys. zł w drodze emisji 16.500.000 akcji serii C, które objął Emitent. Udział Spółki w podwyższonym kapitale zakładowym Emarket S.A. wyniósł 12,74%. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane na mocy uchwały z dnia 14 grudnia 2020 r. (REP. A NR 6538/2020).

Dnia 16 marca 2022 roku kapitał zakładowy spółki został podwyższony do poziomu 20 450 000,00 zł, w związku z czym udział Emitenta w akcjonariacie podmiotu zmalał do poziomu 8%.

Po stronie pasywów, oprócz kapitału własnego w wysokości 7.375 tys. zł w 2020 roku, spółka wykazała zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1.033 zł, a w nich:

- a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – 247 tys. zł,
- b) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek – 786 tys. zł, w których zapierały się kredyty i pożyczki w wysokości blisko 400 tys. zł.

Skrócony rachunek zysków i strat Emarket S.A. za lata 2019-2020 (dane w tys. PLN)

Wybrane ozycje rachunku zysków i strat	1.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.296	3.606
Przychody netto ze sprzedaży produktów	129	134
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3.167	3.472
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	3.433	3.852
Amortyzacja	9	13
Zużycie materiałów i energii	11	14
Usługi obce	492	263
Podatki i opłaty	5	12
Wynagrodzenia	266	360
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39	49
Pozostałe koszty rodzajowe	21	2
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.590	3.140
Zysk (strata) ze sprzedaży	-137	-246
Pozostałe przychody operacyjne	207	100
Pozostałe koszty operacyjne	42	704
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28	-850
Zysk (strata) brutto	20	-883
Zysk (strata) netto	20	-883

Źródło: Sprawozdanie finansowe Emarket S.A. za rok 2020

W 2020 roku spółka osiągnęła zysk na poziomie blisko 20 tys. zł względem starty na poziomie ponad 880 tys. zł w 2019 roku.

Stan przychodów ze sprzedaży na poziomie 3.296 tys. zł wynikał ze sprzedaży usług (129 tys. zł) i sprzedaży towarów i materiałów (3.167 tys. zł)

W strukturze kosztów operacyjnych największy udział w 2020 roku miały: wartość sprzedanych towarów i materiałów (75,4%) wynikająca z profilu prowadzonej działalności, usługi obce (14,3%) i wynagrodzenia (7,75%). Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku na stanowiskach nieroboczych wynosiło 3 osoby. Spółka w zakresie kadry współpracuje z podmiotami, w których posiada zaangażowanie kapitałowe.

Emarket S.A. prowadzi działalność na arenie międzynarodowej sprowadzając towary i produkty z Chin na co wpływ może mieć pandemia choroby Covid-19. Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo Emarket S.A. uważało taką sytuację za zdarzenie nie

powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji sprawozdania finansowego za rok 2020 sytuacja wiązana z pandemią wciąż się zmieniała, to do momentu złożenia dokumentu w Sądzie kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak, jak wskazano w Informacji Dodatkowej, nie można przewidzieć przyszłych skutków wpływu pandemii na działalność i wyniki Emarket S.A.

13.3. Zapotrzebowanie kapitałowe Emitenta do końca 2022 r.

W 2021 roku Spółka podjęła decyzję o zmianie profilu działalności na branżę fotowoltaiczną. W tym celu rozpoczęła szereg przygotowań dążących do przyjęcia nowej strategii rozwoju.

W I kwartale 2021 r. Spółka przeprowadziła emisję 8 191 288 akcji serii N o wartości 819,1 tys. zł, z zachowaniem prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, która również została objęta w całości. Ze środków pozyskanych w drodze emisji akcji Spółka zakupiła udziały Metis Electric sp. z o.o. za kwotę 650 tys. zł co stanowiło zaliczkę od pełnej kwoty 1,2 mln zł. Udziały zostały objęte w następstwie zawartej 23 sierpnia 2021 r. przedwstępnej umowy nabycia 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w tym w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka). Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej.

Metis Electric sp. z o.o. rozpoczęła prace nad formalnym przygotowaniem farmy fotowoltaicznej. Dnia 12 kwietnia 2021 roku została podpisana umowa z Expanse Plus sp. z o.o. (jako „wykonawcą”) w przedmiocie zlecenia wykonania prac polegających na sporządzeniu dokumentacji wstępnej dla Elektrowni Fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny (gmina Brzeziny) w zamian za wynagrodzenia w wysokości 28.800,00 zł. łączny budżet inwestycji budowy farmy fotowoltaicznej opiewa na kwotę 22 mln zł. Zgodnie z przyjętym harmonogramem pracy budowa farmy ma być podzielona na dwa etapy. Pierwszy z nich został zabudżetowany na kwotę przeszło 11 mln zł.

Emitent zamierza sfinansować inwestycję poprzez udzielenie spółce Metis Electric pożyczki oprocentowanej 5% plus WIBOR 6M. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum nie została podpisana umowa pożyczki, a prezentowane założenia mogą ulec zmianie.

W poniższej tabeli zaprezentowano szacunkowe zapotrzebowanie finansowe Emitenta do końca 2022 r., czyli planowanego oddania pierwszego etapu inwestycji w farmę fotowoltaiczną.

Dane zostały zaprezentowane w tys. zł.

miesiąc	Finansowanie przez EKO-OZE S.A.	Pozostałe koszty działalności EKO-OZE S.A.	Źródło kapitału EKO-OZE
kwi-22	0	225	emisja akcji O i P
maj-22	1.000	580	emisja akcji O i P
cze-22	2.000	30	emisja akcji O i P
lip-22	4.000	30	emisja akcji O i P
sie-22	1.000	47	emisja akcji O i P
wrz-22	1.000	40	emisja akcji O i P
paź-22	1.000	30	emisja akcji O i P
lis-22	1.000	76	emisja akcji O i P
gru-22	1.000	48	emisja akcji O i P
Suma	12.000	1.106	

Źródło: Emitent

Jak wynika z powyższej tabeli Emitent na sfinansowanie budowy pierwszego etapu farmy fotowoltaicznej potrzebuje środków w kwocie około 12 mln zł. Ponadto Emitent wskazał koszty działalności operacyjnej, powiększone o spłatę zobowiązań w kwietniu 2022 r. i w późniejszych okresach zgodnie z umowami pożyczek

(ok. 300 tys. zł) oraz regulację drugiej raty za udziały spółki Metis Electric sp. z o.o. w maju 2022 (550 tys. zł), które do końca 2022 roku będą stanowić 1.106 tys. zł.

Z powyższego wynika, iż łączne zapotrzebowanie Spółki na kapitał do końca 2022 roku wynosi 13.106 zł i w tym okresie Spółka nie będzie generowała przychodów. Zamiarem Emitenta jest sfinansowanie inwestycji w farmę fotowoltaiczną oraz kosztów działalności bieżącej z emisji akcji serii O i P.

Dnia 25 października 2021 roku NWZA podjęło również uchwałę nr 7 zaproponowaną przez pełnomocnika akcjonariusza HAMLET sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii P wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r. Pozyskane środki mają być przeznaczone na zakup komponentów potrzebnych do budowy farmy fotowoltaicznej w spółce celowej.

Akcje serii O, oferowane na podstawie niniejszego Memorandum, powstały w drodze nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical) z siedzibą w Krakowie z dnia 25 października 2021 r. w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji serii O, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczeniem dnia prawa poboru na dzień 22 listopada 2021 roku (Rep. A nr 4226/2021). W drodze emisji akcji serii O z zachowaniem prawa poboru Emitent zamierza pozyskać do 6.236.079,75 zł. Cele emisyjne emisji akcji serii O zostały zaprezentowane w punkcie 13.4 niniejszego Memorandum. W związku z powyższym maksymalna wartość wpływów z emisji akcji serii O i P stanowi 15.236.079,75 zł, czyli kwota pokrywająca zapotrzebowanie Emitenta na kapitał przy założeniu braku realizacji innych elementów strategii rozwoju, które na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum nie są rozwijane (w tym m.in. akwizycje spółek sektora OZE). W przypadku nie dojścia Emisji akcji serii O do skutku Emitent będzie ubiegał się o finansowanie dłużne dla projektu budowy farmy fotowoltaicznej.

Spółka planowo zacznie generować przychody w 2023 roku, po oddaniu pierwszego etapu inwestycji.

13.4 Strategia rozwoju i cele emisyjne Emitenta

We wrześniu 2021 r. Zarząd Emitenta opublikował założenia dla nowej strategii Spółki na lata 2021-2024, która zakłada m.in. wejście Spółki w segment fotowoltaiki. Szczegółowe założenia strategii rozwoju zakładają:

1. Wejście Spółki w segment fotowoltaiki;
2. Prowadzenie projektów fotowoltaicznych, bezpośrednio przez Spółkę jak i podmioty, w których Spółka będzie udziałowcem;
3. Realizacja parków fotowoltaicznych oraz współpraca z producentami paneli i osprzętu segmentu fotowoltaiki, a także montaż parków fotowoltaicznych;
4. Przygotowanie dokumentacji związanych z projektowaniem i tworzeniem parków fotowoltaicznych;
5. Akwizycje w zakresie fotowoltaiki;
6. Wejście Spółki w obszar przetwarzania i zarządzania odpadami.

W związku z przyjęciem nowej strategii rozwoju Zarząd Spółki podjął następujące działania:

1. Zarząd zaproponował Nadzwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy (NWZ) zmianę nazwy Spółki na EKO-OZE S.A. NWZ odbyło się 25 października 2021 r., a zmiana firmy została zarejestrowana przez Sąd 10 listopada 2021 r.;
2. Na wyżej wskazanym NWZ podjęta została również uchwała w sprawie zmiany zakresu działalności PKD Spółki i dopisanie w Statucie tych związanych z: wytwarzaniem energii, sprzedażą i obrotem energii, magazynowaniem energii, przesyłem energii, panelami i osprzętem fotowoltaicznym, wytwarzaniem i przetwarzaniem energii z odpadów oraz przetwarzaniem i zarządzaniem odpadami. Zmiana została zarejestrowana przez Sąd 10 listopada 2021 r.;

3. Zarząd zaproponował emisję publiczną akcji zwykłych na okaziciela serii O z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Celem pozyskania kapitału jest m.in. nabycie pozostałej części udziałów i budowa farmy fotowoltaicznej w spółce celowej Metis Electric sp. z o.o. o mocy 7,2 MW;
4. Emisję prywatną akcji serii P, skierowaną do wskazanego przez Zarząd Spółki podmiotu. NWZA podjęło uchwałę nr 7 w sprawie podwyższenia kapitału w drodze emisji nie więcej niż 60.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii P o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A. z 25 października 2021 r. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r. Środki pozyskane z emisji mają być przeznaczone na zakup komponentów koniecznych do budowy farmy fotowoltaicznej w spółce celowej Metis Electric sp. z o.o. Zgodnie z założeniami Zarządu Spółki, zamówienie oraz transport paneli zostanie przeprowadzony przez Emarket S.A., w której Emitent posiada 8% ogólnej liczby akcji.

5. Zarząd przedłożył również NWZ propozycję udzielenia Zarządowi upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. NWZ podjęło stosowną uchwałę upoważniając Zarząd do podwyższenia kapitału w jednej lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 3.118.000,00 zł. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa w dniu 24 października 2024 roku.;

W związku z punktem 3 opisanych wyżej działań podjętych przez Zarząd i NWZ w celu zmiany profilu działalności Spółki, na podstawie niniejszego Memorandum oferowane są akcje serii O EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.), z zachowaniem prawa poboru, które mają być optacane wyłącznie w formie pieniężnej.

Emitent z emisji do 41.573.865 akcji serii O oferowanych w ramach prawa poboru po cenie emisyjnej 0,15 zł planuje pozyskać do 6.236.079,75 zł.

Zgodnie z nowoprzyjętą strategią rozwoju Emitent zamierza rozpocząć działalność w zakresie budowy farmy fotowoltaicznej w miejscowości Brzeziny (poprzez spółkę Metis Electric sp. z o.o.). Łączna wartość inwestycji została oszacowana na poziomie 22 mln zł i została podzielona na dwa etapy. Pierwszy z nich wymaga finansowania na poziomie ponad 11 mln zł. Zamiarem Emitent jest udzielenie pożyczki spółce celowej przy oprocentowaniu WIBOR 6M powiększony o 5%. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum nie została podpisana umowa pożyczki, a prezentowane założenia mogą ulec zmianie.

W poniższej tabeli przedstawione zostały cele emisyjne akcji serii O.

Cel emisyjny	Zapotrzebowanie na kapitał	Planowany termin realizacji
<i>Sfinalizowanie umowy z Metis Electric sp. z o.o. – II rata za pakiet 50% udziałów spółki od trzech obecnych udziałowców*</i>	550 000,00 PLN	II kw. 2022 r.
<i>Częściowe sfinansowanie budowy pierwszego etapu parku fotowoltaicznego w miejscowości Brzeziny koło Łodzi o mocy 3,2 MW. Docelowa moc całej inwestycji ma wynieść 7,2 MW</i>	3 000 000,00 PLN	2022 r.
<i>Zakup paneli fotowoltaicznych, falowników, a także osprzętu do montażu oraz zakup produktów z segmentu magazynowania i zarządzania energią, w tym m.in. osprzęt i instalacje elektroniczne i energetyczne – zwiększenie stanu zapasów</i>	1 500 000,00 PLN	II/III kw. 2022 r.
<i>Bieżąca działalność Emitenta</i>	500 000,00 PLN	2022 r.
<i>Przejęcia spółek z gotowymi projektami farm fotowoltaicznych oraz spółek z segmentu magazynowania i zarządzania energią, w tym m.in. w osprzęt i instalacje elektroniczne i energetyczne (podmioty potencjalne do przejęcia nie zostały zidentyfikowane na dzień sporządzenia Memorandum – trwają wstępne rozmowy)</i>	686 079,75 PLN	Do 2024 r.
Razem	6.236.079,75 PLN	

Źródło: Emitent

*EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) [dalej: "Spółka"] zawarła w dniu 23 sierpnia 2021 r. przedwstępną umowę sprzedaży udziałów z trzema podmiotami: EFE Romania S.A. z siedzibą w Warszawie, LP Service sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, VPI Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Przedmiotem umowy jest zakup przez Spółkę 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w tym w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł - zaliczka. Pozostała kwota (550 tys. zł) ma zostać zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej. W przypadku nieuzyskania jej do 30 kwietnia 2022 r. podmioty sprzedające udziały będą zobowiązane do zwrotu otrzymanych zaliczek w terminie 30 dni.

Cele emisyjne wykazane w powyższej tabeli zostały uszeregowane według nadanych im przez Emitenta priorytetów, oznacza to, że poszczególne cele zostaną zrealizowane pod warunkiem pozyskania odpowiedniej kwoty finansowania z emisji akcji serii O.

Zarząd Emitenta zaznacza, że wyżej opisane cele emisyjne mogą ulec zmianie w zakresie kwot i terminów ich realizacji, w przypadku, jeżeli Emitent uzna, że realizacja innych celów przyczyni się w lepszy sposób do rozwoju Spółki.

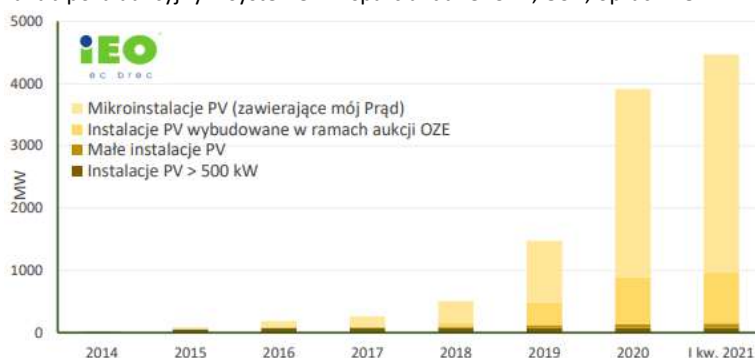
W sytuacji zidentyfikowania celu, który w opinii Zarządu lepiej przyczyni się do wzrostu Spółki, Zarząd może podjąć decyzje o przekazaniu pozyskanych środków na inny cel. W takiej sytuacji Zarząd przedstawi alternatywny cel wpisujący się w założoną strategię rozwoju.

13.5 Opis rynków działalności

Rynek fotowoltaiki w Polsce

Fotowoltaika w Polsce obecnie przechodzi przez boom rozwojowy. Moc zainstalowana w fotowoltaice sukcesywnie wzrasta, a od dwóch lat tempo jej wzrostu jest wysokie. Rok 2020 był najlepszym rokiem w historii rozwoju fotowoltaiki w Polsce. Według danych Polskich Sieci Elektroenergetycznych moc zainstalowana w fotowoltaice na koniec 2020 roku wyniosła 3935,74 MW, co oznacza wzrost o 2 463 MW rok do roku. Czyli moc zainstalowana w fotowoltaice wzrosła w ciągu roku o 200%. Tym samym, wg Solar Power Europe w 2020 roku Polska znalazła się tuż za podium pod względem przyrostu mocy zainstalowanej PV w Unii Europejskiej. Wyprzedziły nas tylko Niemcy, Holandia i Hiszpania. Rok 2021 również zapowiada się optymistycznie. Dla pierwszego kwartału 2021 r. moc zainstalowana wyniosła 4 466 MW. Najbardziej dynamiczny przyrost odnotowuje się w mikroinstalacjach, gdzie przybyło niecałe 500 MW mocy. Na wykresie przedstawiono skumulowaną moc zainstalowaną w Polsce dla kolejnych lat z wyróżnieniem typów instalacji.

Skumulowana moc zainstalowana w PV w Polsce, stan na koniec I kw. 2021 r. (szacunki IEO) powstałe w ramach systemu świadectw pochodzenia lub poza aukcyjnym systemem wsparcia. dane: URE, OSD, oprac. IEO.



Źródło: Raport Instytutu Energetyki Odnawialnej „Rynek fotowoltaiki w Polsce 2021”

W Polsce największy udział w rynku mają mikroinstalacje PV. W 2020 roku stanowiły one 77% mocy zainstalowanej w fotowoltaice. Jest to rezultat kilku czynników m.in. wzrostu popularności tej technologii wśród prosumentów, dotacje udzielane w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych oraz rządowy program dofinansowania dla fotowoltaiki -program „Mój prąd”. Program był realizowany od września 2019 roku do grudnia 2020 roku i najlepiej wpłynął na wzrost rynku fotowoltaicznego w 2020 roku. Obecnie planowane jest uruchomienie kolejnej edycji programu. 19 procentowy udział w mocy zainstalowanej w 2020 roku miały instalacje PV wybudowane w ramach aukcji OZE. Łączna moc tych instalacji w stosunku do 2019 roku zwiększyła

się dwukrotnie. W kolejnych latach spodziewane są kolejne wzrosty ze względu na kończące się terminy oddania po raz pierwszy energii do sieci dla projektów zakontraktowanych w ramach aukcji OZE z 2018 i 2019 roku. Małe instalacje PV to niecałe 2% łącznej mocy zainstalowanej w PV, ten niewielki udział może być spowodowany brakiem wsparcia dla instalacji 50 kW - 500 kW.

Skumulowana moc fotowoltaiki w poszczególnych latach na tle różnych technologii OZE została przedstawiona została na poniższym wykresie.

Moce zainstalowane w instalacjach OZE do wytwarzania energii elektrycznej (stan na koniec 2020 r.) oprac. IEO na podstawie danych URE



Źródło: Raport Instytutu Energetyki Odnawialnej „Rynek fotowoltaiki w Polsce 2021”

Udział mocy zainstalowanej w fotowoltaice w stosunku do mocy zainstalowanej w OZE na koniec 2020 roku osiągnął wartość 30%, jest on dwukrotnie wyższy niż w 2019 roku. Tym samym instalacje PV wyprzedziły biomasę (11%), hydroelektrownie (8%) i biogaz (2%). Pierwsze miejsce dalej zajmuje energetyka wiatrowa na lądzie z 49% udziałem mocy zainstalowanej. Powyższe dane jednoznacznie wskazują, że od 3 lat fotowoltaika jest najszybciej rozwijającym się OZE w Polsce i osiąga największe roczne przyrosty, i już w ciągu 1-2 lat może mieć podobne moce zainstalowane jak energetyka wiatrowa.

Rynek fotowoltaiki w unii europejskiej

W dalszym ciągu rozwój rynku fotowoltaicznego w krajach UE-28 jest bardzo dynamiczny. Z roku na rok wzrost mocy zainstalowanej w fotowoltaice jest na wysokim poziomie. Na koniec 2020 roku moc zainstalowana w krajach Unii Europejskiej w fotowoltaice wniósła około 153 GW, przyrost w stosunku do 2019 roku osiągnął wartość 18,8 GW. Według oszacowań na podstawie danych IRENA, kraje UE uzyskały 14% wzrost całkowitej mocy zainstalowanej w PV w stosunku do roku 2019. Uzyskany przyrost w 2020 roku był 1,13 razy większy niż ten uzyskany w 2019 roku.

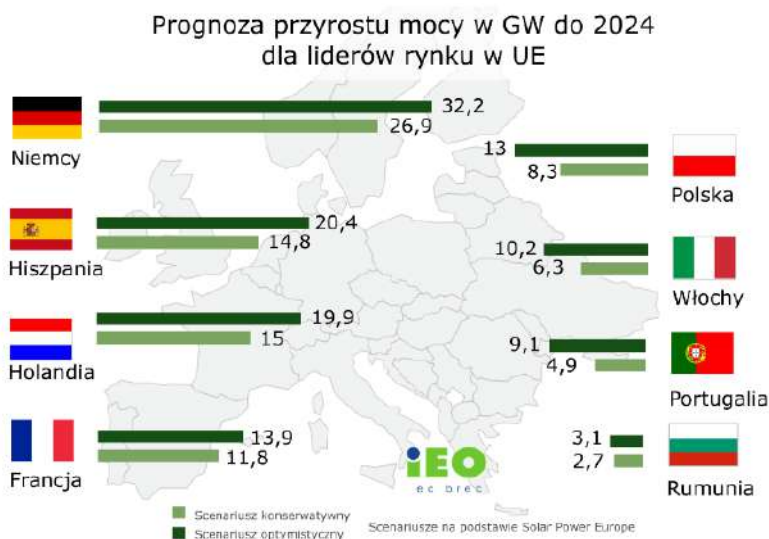
Przyrost mocy w fotowoltaice w 2020 roku [MW], oprac. IEO, na podstawie IRENA



Źródło: Raport Instytutu Energetyki Odnawialnej „Rynek fotowoltaiki w Polsce 2021”

Polska znalazła się na pierwszym miejscu w całej Europie pod względem tempa wzrostu obliczonego na podstawie skumulowanego rocznego wskaźnika wzrostu CAGR (ang. compound annual growth rate) biorąc pod uwagę ostatnie 5 lat rozwoju. Polska jest liderem Europy pod względem dynamiki wzrostu rynku fotowoltaicznego. Za Polską uplasowały się kolejno Szwecja, Węgry, Ukraina, Holandia i Hiszpania. Na wykresie zaprezentowano scenariusz konserwatywny i optymistyczny przyrostu mocy zainstalowanej w PV na lata 2021 - 2024² opracowany na podstawie danych Solar Power Europe.

Scenariusz konserwatywny i optymistyczny na lata 2021 - 2024 udziału przyrostu mocy zainstalowanych w PV w krajach UE, oprac. IEO na podstawie danych Solar Power Europe.



Według Solar Power Europe Polska do 2024 będzie miała przyrost mocy zainstalowanej od 8,3 GW do 13 GW i utrzyma się na czwartym miejscu pod względem przyrostu nowej mocy w fotowoltaice. Prognozy IEO wskazują, że całkowita moc zainstalowana na koniec 2024 roku wyniesie 12,5 GW (wzrost o 8,5 GW w latach 2021-2024).

14. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych emitenta, w tym inwestycji kapitałowych

W I kwartale 2021 r. Spółka przeprowadziła podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji 17 mln akcji serii M o wartości 1,7 mln zł, skierowanej do jednego podmiotu. W tym samym kwartale Spółka przeprowadziła emisję 8 191 288 akcji serii N o wartości 819,1 tys. zł, z zachowaniem prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, która również została objęta w całości.

Ze środków z emisji akcji serii M Spółka objęła nową emisję akcji w Emarket S.A. o wartości 1,65 mln zł oraz zakupiła udziały Metis Electric sp. z o.o. za kwotę 650 tys. zł co stanowiło zaliczkę od pełnej kwoty 1,2 mln zł. 17 grudnia 2020 Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) poinformowała o zawarciu umowy objęcia 16.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C w spółce Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000714316). Cena emisyjna akcji serii C była równa wartości nominalnej i wynosi 0,10 zł za 1 akcję, tak więc wartość umowy wynosi 1,65 mln zł. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum udział Spółki w podwyższonym kapitale zakładowym Emarket S.A. wynosi 8%.

Emarket S.A. prowadzi działalność w zakresie importu towarów i produktów z Chin, a także jest operatorem logistycznym, obsługującym programy lojalnościowe oraz konfekcjonującym zamówienia. Obecnie jej kapitał zakładowy wynosi 20,45 mln zł. W przyszłości Spółka zamierza inwestować w inne innowacyjne i przyszłościowe projekty.

² Solar Power Europe, „EU Market Outlook For Solar Power 2020 -2040”, Grudzień 2020 r.

Emitent zawarł 23 sierpnia 2021 r. przedwstępną umowę nabycia 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w tym w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka) ze środków pozyskanych w ramach emisji akcji serii N. Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej.

15. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym, ugodowym, arbitrażowym, egzekucyjnym lub likwidacyjnym - jeżeli wynik tych postępowania ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta

W stosunku do Emitenta nie wszczęto postępowania upadłościowego, układowego, ugodowego, arbitrażowego, egzekucyjnego lub likwidacyjnego, których wynik może mieć znaczenia dla działalności Emitenta.

16. Informacje o wszystkich innych postępowaniach przed organami administracji publicznej, postępowaniach sądowych lub arbitrażowych, w tym o postępowaniach w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takich, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości albo mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo stosowną informację o braku takich postępowania

W okresie ostatnich 12 miesięcy nie miały miejsca postępowania przed organami administracji publicznej, postępowania sądowe lub postępowania arbitrażowe, które miały lub mogą mieć wpływ na sytuację finansową Emitenta. Według wiedzy Emitenta takie postępowanie nie wystąpią w najbliższej przyszłości

17. Zobowiązania Emitenta, w szczególności kształtujące jego sytuację ekonomiczną i finansową, które mogą istotnie wpłynąć na możliwość realizacji przez nabywców papierów wartościowych uprawnień w nich inkorporowanych

Emitent na dzień sporządzania niniejszego Memorandum posiada trzy niespłacone pożyczki:

1) od osoby fizycznej w kwocie 43.590 zł

Umowa pożyczki na kwotę 50.000 zł została zawarta 24 kwietnia 2014 r. z terminem zwrotu wskazanym na 31 grudnia 2014 r. z oprocentowaniem 6% w okresie trwania pożyczki. Zgodnie z zapisem umowy jeżeli Emitent nie zwrócił pożyczki w ustalonym terminie, obowiązany jest on do zapłaty odsetek ustawowych za zwłokę.

Dnia 23 listopada 2014 roku został zawarty aneks do umowy pożyczki w zakresie zmiany terminu spłaty na 30 czerwca 2018 roku oraz zmiany oprocentowania na 2% w skali roku za okres od dnia podpisania umowy do dnia zwrotu pożyczki

Dnia 28 marca 2018 roku został zawarty drugi aneks do umowy pożyczki w zakresie zmiany terminu spłaty na 31 grudnia 2020 roku oraz zmiany oprocentowania na 5% w skali roku za okres od dnia podpisania umowy do dnia zwrotu pożyczki

2) od Europejski Fundusz Energii S.A. w kwocie 80.300 zł. Europejski Fundusz Energii S.A. posiada około 0,5% akcji Emitenta

Umowa pożyczki na kwotę 1.000 zł została zawarta 23 sierpnia 2021 r. z terminem zwrotu wskazanym na 23 sierpnia 2022 r. z oprocentowaniem 5% w okresie trwania pożyczki.

Umowa pożyczki na kwotę 15.500 zł została zawarta 18 sierpnia 2021 r. z terminem zwrotu wskazanym na 18 sierpnia 2022 r. z oprocentowaniem 5% w okresie trwania pożyczki.

Umowa pożyczki na kwotę 45.800 zł została zawarta 18 listopada 2021 r. z terminem zwrotu wskazanym na 18 listopada 2022 r. z oprocentowaniem 5% w okresie trwania pożyczki.

Umowa pożyczki na kwotę 18.000 zł została zawarta 23 grudnia 2021 r. z terminem zwrotu wskazanym na 23 grudnia 2022 r. z oprocentowaniem 5% w okresie trwania pożyczki.

3) od Hamlet sp. z o.o. (posiadającego 40,89% akcji Emitenta) w kwocie 10.000 zł

Umowa pożyczki na kwotę 10.000 zł została zawarta 3 września 2022 r. z terminem zwrotu wskazanym na 18 sierpnia 2022 r. z oprocentowaniem 5% w okresie trwania pożyczki.

18. Informacje o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Memorandum

Z uwagi na ujemny kapitał własny Spółka w I kwartale 2020 r. złożyła do sądu wnioski o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, a w przypadku nie przychylenia się do tego wniosku, o otwarcie postępowania upadłościowego. W październiku oraz listopadzie 2020 r. zarządzeniami sądu wnioski te zostały zwrócone.

12 sierpnia 2020 roku Spółka zawarła ugodę pozasądową z Medihelp Sp. z o.o. Celem porozumienia ugodowego było definitywne zakończenie sporów sądowych i pozasądowych, oraz zniesienie wzajemnych roszczeń i pretensji. W wyniku tych okoliczności Sąd Okręgowy umorzył postępowanie, a Zarząd podjął decyzję o rozwiązaniu rezerwy na potencjalne roszczenia ze strony spółki Medihelp na kwotę 332,1 tys. zł.

NWZA dnia 13 października 2020 roku (Rep A nr 4333/2020) podjęło uchwałę nr 8 w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnych akcji serii M i N wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy

5 listopada 2020 r. Spółka zawarła umowę objęcia akcji serii M o wartości 1,7 mln zł przez przyszłego inwestora dominującego.

31 grudnia 2020 roku Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) poinformowała o wpłynięciu na rachunek bankowy Spółki środków pieniężnych o łącznej wartości 1,7 mln zł, wynikającej z umowy objęcia wszystkich 17.000.000 akcji serii M, emitowanych na podstawie uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13 października 2020 r. objętych przez jednego akcjonariusza.

17 grudnia 2020 roku Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) poinformowała o zawarciu umowy objęcia 16.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C w spółce Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000714316). Cena emisyjna akcji serii C była równa wartości nominalnej i wynosi 0,10 zł za 1 akcję, tak więc wartość umowy wynosi 1,65 mln zł. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum udział Spółki w podwyższonym kapitale zakładowym Emarket S.A. wynosi 8%.

Emarket S.A. prowadzi działalność w zakresie importu towarów i produktów z Chin, a także jest operatorem logistycznym, obsługującym programy lojalnościowe oraz konfekcjonującym zamówienia. Obecnie jej kapitał zakładowy wynosi 20,45 mln zł. W przyszłości Spółka zamierza inwestować w inne innowacyjne i przyszłościowe projekty.

19. Wskazanie istotnych zmian w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu zamieszczonych w Memorandum Informacyjnym sprawozdań finansowych

5 lutego 2021 roku Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) poinformowała, iż wobec Spółki nie są prowadzone żadne postępowania przed sądem dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, jak również nie są złożone żadne wnioski w przedmiocie upadłości lub restrukturyzacji Spółki.

25 lutego 2021 roku Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) poinformowała o otrzymaniu informacji nadesłanej z portalu informacyjnego Sądu Okręgowego w Krakowie o umorzeniu postępowania w sprawie dotyczącej stwierdzenia nieważności uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13 października 2020 roku. Powodem umorzenia jest cofnięcie pozwu przez Powódkę. Spółka w raporcie bieżącym nr 24/2020 poinformowała o zabezpieczeniu roszczeń powódki Kingi Zembrzyckiej-Stachoń wobec Spółki poprzez wstrzymanie wykonania zaskarżonej uchwały i zobowiązanie Spółki do nie składania do sądu KRS wniosku o dokonanie wpisu zmian jej statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego dla akcji serii M do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sprawy. W związku z umorzeniem postępowania postanowienie o zabezpieczeniu roszczeń w momencie jego uprawomocnienia przestało obowiązywać. Jednocześnie Spółka poinformowała, iż obecnie w sądach nie toczą się żadne inne postępowania w sprawie nieważności jakiegokolwiek uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki, ani nie zastały złożone z tego tytułu jakiegokolwiek pozwu. W związku z umorzeniem postępowania Spółka wniosła o

zarejestrowanie emisji akcji serii M w KRS. Podwyższenie kapitału zakładowego o 1,7 mln zł w drodze emisji akcji serii M było kluczowe z punktu widzenia możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

25 lutego 2021 roku na stronie Spółki: <https://dent-a-medical.com> został opublikowany dokument informacyjny w związku z ofertą publiczną z prawem poboru akcji serii N Spółki. Przedmiotem oferty było 8 191 288 akcji zwykłych na okaziciela serii N o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna wynosiła 0,10 zł [dziesięć groszy] za jedną akcję. Kapitał zakładowy Spółki miał być podwyższony o kwotę nie wyższą niż 819 128,80 zł. 24 marca 2021 r. Zarząd Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) dokonał przydziału wszystkich akcji serii N, emitowanych w ramach realizacji prawa poboru. Stopa redukcji w ramach zapisów dodatkowych wyniosła 47,846%. W ramach zapisów podstawowych przydzielono akcje wszystkim osobom, które złożyły 98 zapisów, podobnie w ramach zapisów dodatkowych przydzielono akcje wszystkim osobom, które złożyły 29 zapisów.

23 sierpnia 2021 roku Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) zawarła przedwstępną umowę sprzedaży udziałów z trzema podmiotami: EFE Romania S.A. z siedzibą w Warszawie, LP Service sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, VPI Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Przedmiotem umowy jest zakup przez Spółkę 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka). Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej. W przypadku nieuzyskania jej do 30 kwietnia 2022 roku podmioty sprzedające udziału będą zobowiązane do zwrotu otrzymanych zaliczek w terminie 30 dni.

Dnia 27 września 2021 roku w raporcie ESPI nr 17/2021 Zarząd Dent-a-Medical S.A. poinformował o przyjęciu nowej strategii Spółki na lata 2021-2024. Do podstawowych założeń należy wejście Spółki w segment fotowoltaicznym i prowadzenie projektów fotowoltaicznych, bezpośrednio przez Spółkę jak i podmioty, w których Spółka będzie udziałowcem.

W związku z przyjęciem nowej strategii działalności na NWZA z dnia 25 października 2021 roku podjęto uchwały w sprawie zmiany treści statutu Spółki. Zmianie podległ m.in. przedmiot działalności na OZE (kody PKD) oraz firma na EKO-OZE S.A. Zmiany zostały zarejestrowane przez Sąd w dniu 10 listopada 2021 roku.

Dnia 25 października 2021 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki EKO-OZE S.A. (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) z siedzibą w Krakowie podjęło uchwałę nr 6 (Akt Notarialny Rep. A nr 4226/2021) w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji serii O, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczeniem dnia prawa poboru na dzień 22 listopada 2021 roku.

Dnia 25 października 2021 roku NWZA podjęło również uchwałę nr 7 zaproponowaną przez pełnomocnika akcjonariusza HAMLET sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii P wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Dnia 10 marca 2022 roku Spółka podpisała list intencyjny z Emarket S.A. celem wyrażenia chęci nawiązania współpracy w zakresie importu paneli fotowoltaicznych i osprzętu do farm fotowoltaicznych z Chin. Szczegółowe zasady współpracy oraz przedsięwzięć podejmowanych na podstawie listy intencyjnego, zostaną uregulowane w odrębnych umowach.

20. Prognozy wyników finansowych Emitenta

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

21. Informacje o osobach zarządzających i nadzorujących Emitenta

21.1 Dane o Członkach Zarządu Emitenta

Zgodnie z § 11 Statutu Spółki Zarząd składa się z 1 do 5 członków, powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na wspólną trzyletnią kadencję

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu Emitenta

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu, data upływu okresu kadencji: 23 czerwca 2024 r.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Specjalista w zakresie sprzedaży i zarządzania zasobami ludzkimi, również w zakresie relacji z klientem Prestige i Private Banking, a także w zakresie finansów. W latach 1995-1998 pracował dla Banku Pekao S.A., I Oddział w Bydgoszczy jako opiekun klienta oraz doradca ds. kredytów hipotecznych. W latach 1998-1999 pracował dla Banku PKO BP, Oddział Regionalny w Bydgoszczy na stanowisku doradcy ds. rozwoju rynku budownictwa mieszkaniowego. W latach 1999-2006 pracował dla BRE Bank S.A., Oddział w Bydgoszczy na stanowisku doradcy bankowości prywatnej. W latach 2006-2013 pracował dla Millenium Bank S.A. na stanowisku Dyrektora Centrum Finansowego w Bydgoszczy. W latach 2013-2015 pracował dla PKO TFI S.A. oraz PKO Ubezpieczenia na stanowisku Regionalnego Dyrektora Sprzedaży. W latach 2015-2017 pracował w PKO Bank Polski S.A., pełniąc funkcję Dyrektora Biura Rynku Gdańskiego w Departamencie Sprzedaży Sieci Agentów, a następnie funkcję Menadżera ds. Sieci Agentów w Departamencie Sprzedaży Sieci Agentów. Od listopada 2017 r. prowadzi własną działalność gospodarczą w zakresie finansów.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałaby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

W okresie ostatnich trzech lat nie był współnikiem ani członkiem organów zarządzających lub nadzorczych spółek prawa handlowego.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa oszustwa ani nie otrzymał sądowego zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w odniesieniu do podmiotów, co do których w okresie pełnienia funkcji zaszedł przypadek upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

21.2 Dane o członkach Rady Nadzorczej

Zgodnie z § 15 Statutu Spółki w skład Rady Nadzorczej wchodzi od 5 do 7 członków powoływanych na okres wspólnej trzyletniej kadencji.

W dniu 30 grudnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały nr 7, 8 i 9 w sprawie odwołania Patryka Jasińskiego z Rady Nadzorczej Spółki oraz w sprawie powołania Wojciecha Uchmana i Piotra Suchodolskiego do Rady Nadzorczej Spółki. Zmiany nie zostały zarejestrowane przez sąd.

Skład Rady Nadzorczej:

Piotr Maliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bogusław Bodzioch – Członek Rady Nadzorczej
Daniel Kowalkowski – Członek Rady Nadzorczej
Monika Kowalkowska – Członek Rady Nadzorczej
Mariusz Soliński – Członek Rady Nadzorczej
Mateusz Witkowski – Członek Rady Nadzorczej
Dawid Stablewski – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Maliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej

a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Piotr Maliński – Członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: 29 czerwca 2024 r.

b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Doświadczenie zawodowe zdobywał w firmie Belma Accessories Systems oraz w CBT Polska sp. z o.o., gdzie jest obecnie zatrudniony. Ukończył kierunek Logistyka w Wyższej Szkole Bankowej w Bydgoszczy oraz Technikum Ekonomiczne w Bydgoszczy.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałaby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem

W okresie ostatnich trzech lat nie był wspólnikiem ani członkiem organów zarządzających lub nadzorczych spółek prawa handlowego.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa oszustwa ani nie otrzymała sądowego zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w odniesieniu do podmiotów, co do których w okresie pełnienia funkcji zaszedł przypadek upadłości, zarządu komisyjnego lub likwidacji.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Bogusław Bodziuch – Członek Rady Nadzorczej

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Bogusław Bodziuch – członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: 29 czerwca 2024

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Absolwent studiów inżynierskich wydziału chemii Politechniki Rzeszowskiej, a także studiów podyplomowych z zakresu zarządzania firmą. Ukończył kurs IBD Business School dla kandydatów dla członków rad nadzorczych. Pan Bogusław Bodzioch posiada bogate doświadczenie w zakresie nadzoru właścicielskiego, nabyte m.in. podczas wieloletniego pełnienia funkcji radzie nadzorczej dużych zakładów komunalnych. Pan Bogusław Bodzioch przez kilkanaście lat prowadził działalność gospodarczą w obszarze ubezpieczeń i badania opinii publicznej.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Emitentem, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

2001.06.18 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – Niezależny Związek Zawodowy Pracowników "Wodociągi Dębickie" sp. z o.o.

2001.09.28 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – „Wodociągi Dębickie” sp. z o.o.

2018.09.09 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – Med.-Galicja S.A.

2019.07.26 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – Prime Bit Games S.A.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa oszustwa ani nie otrzymał sądowego zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w odniesieniu do podmiotów, co do których w okresie pełnienia funkcji zaszedł przypadek upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Daniel Kowalkowski – Członek Rady Nadzorczej

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Daniel Kowalkowski – Członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: 29 czerwca 2024 r.;

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Doświadczenie zawodowe zdobywał pracując w Garmond Press oraz w Abramczyk Sp. z o.o., gdzie jest obecnie zatrudniony. Ukończył VIII LO w Bydgoszczy.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałaby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

W okresie ostatnich trzech lat nie był współnikiem ani członkiem organów zarządzających lub nadzorczych spółek prawa handlowego.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa oszustwa ani nie otrzymał sądowego zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w odniesieniu do podmiotów, co do których w okresie pełnienia funkcji zaszedł przypadek upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Monika Kowalkowska – Członek Rady Nadzorczej

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Monika Kowalkowska – Członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: 29 czerwca 2024 r.,

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Doświadczenie zawodowe zdobywała pracując w Form-Plast S.A., gdzie jest obecnie zatrudniona. Ukończyła VIII LO w Bydgoszczy.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałyby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

W okresie ostatnich trzech lat nie była współnikiem ani członkiem organów zarządzających lub nadzorczych spółek prawa handlowego.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa oszustwa ani nie otrzymała sądowego zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie pełniła funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w odniesieniu do podmiotów, co do których w okresie pełnienia funkcji zaszedł przypadek upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Mariusz Soliński – Członek Rady Nadzorczej

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Mariusz Soliński – członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: 29 czerwca 2024 r.,

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Jest absolwentem Politechniki Rzeszowskiej o specjalności: automatyka i metrologia, ukończył również Studia Podyplomowe na Wydziale Zarządzania i Marketingu Politechniki Rzeszowskiej, Wydziale Zarządzania Politechniki Lubelskiej oraz Wyższej Szkole Ubezpieczeń i Bankowości w Warszawie. Posiada tytuł Master of Business Administration University of Illinois at Urbana-Champaign. Posiada wieloletnie doświadczenie związane z zarządzaniem sprzedażą, jakością obsługi klienta oraz budżetem; pracę zawodową rozpoczął w 1995r., w latach 2000 - 2014 pełnił funkcję dyrektora w jednej z największej instytucji finansowej na rynku Europy Środkowo – Wschodniej. W pracy zawodowej odpowiadał za budowanie długoterminowych relacji z klientem, rekrutację i budowanie zespołów, szkolenie i motywowanie pracowników oraz wprowadzenie nowych produktów na rynek. Brał czynny udział w tworzeniu i wdrażaniu procedur związanych z jakością, budżetowaniem, controlingiem i bezpieczeństwem, uczestniczył w procesach restrukturyzacyjnych. Obecnie zajmuje stanowisko prezesa zarządu w firmie handlowej.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Emitentem, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

2016.04.14 – Prezes Zarządu i Wspólnik – Impuls Trade Group sp. z o.o.

2016.06.28 – Wspólnik – Impuls Trade sp. z o.o. S.K.,

2017.09.18 – Prezes Zarządu i Wspólnik – Impuls Brokers sp. z o.o.

2021.11.05 – Prezes Zarządu i Wspólnik – Impuls Trade Group sp. z o.o.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa oszustwa ani nie otrzymał sądowego zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w odniesieniu do podmiotów, co do których w okresie pełnienia funkcji zaszedł przypadek upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Mateusz Witkowski – Członek Rady Nadzorczej – zmiana niezarejestrowana przez Sąd

a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Mateusz Witkowski – Członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: 29 czerwca 2024 r. ;

b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Mateusz Witkowski posiada bogate doświadczenie w prowadzeniu działalności gospodarczej, wieloletni pracownik Emarket S.A oraz Rewelia S.A., członek rady nadzorczej spółek akcyjnych, mgr administracji - ukończone studia administracji na Uniwersytecie Kazimierza Wielkiego;

c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Mateusz Witkowski sprawuje stanowisko Prokurenta w spółce Emarket S.A. z którą Emitent nawiązał współpracę w zakresie importu komponentów do instalacji fotowoltaicznej z Chin. Emitent posiada 8% akcji Emarket S.A.

d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

2021.03.22 – obecnie – Prokurent – Emarket S.A.

2021.06.01 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – Rewelia S.A.

2021.10.06 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – Eastsidecapital S.A.

e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa oszustwa ani nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w odniesieniu do podmiotów, co do których w okresie pełnienia funkcji zaszedł przypadek upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Spółki, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Dawid Stablewski – Członek Rady Nadzorczej – zmiana niezarejestrowana przez Sąd

a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Dawid Stablewski – Członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: 29 czerwca 2024 r. ;

b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Dawid Stablewski jest właścicielem własnego przedsiębiorstwa, posiada bogate doświadczenie w prowadzeniu działalności gospodarczej, jest członkiem rady nadzorczej spółek akcyjnych.

c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności wykonywanej poza Emitentem, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

2016.03.04 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – Europejski Fundusz Energii S.A.

2017.10.17 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – EFE Romania S.A.

2018.02.15 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – Villa Park Investment S.A.

2021.06.01 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – Rewelia S.A.

2021.10.06 – obecnie – Członek Organu Nadzoru – Eastsidecapital S.A.

e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek

handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa oszustwa ani nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w odniesieniu do podmiotów, co do których w okresie pełnienia funkcji zaszedł przypadek upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Spółki, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

22. Struktura akcjonariatu Spółki

Struktura akcjonariatu przed i po przeprowadzeniu oferty publicznej przy założeniu wyemitowania akcji w liczbie zapewniającej dojście do skutku emisji w minimalnej liczbie wynikającej z uchwały nr 6 NWZA (Rep. A nr 4226/2021) z dnia 25 października 2021 r. i uchwały Zarządu nr 1/16/3/2022, z dnia 16 marca 2022 r.

Nazwa podmiotu albo osoba	przed ofertą				po ofercie			
	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów
Hamlet sp. z o.o.	17 000 000	17 000 000	40,89%	40,89%	17 000 000	17 000 000	37,58%	37,58%
Adam Szuba	4 272 096	4 272 096	10,28%	10,28%	4 272 096	4 272 096	9,44%	9,44%
Pozostali akcjonariusze	20 301 770	20 301 770	48,83%	48,83%	20 301 770	20 301 770	44,88%	44,88%
Akcjonariusze akcji serii O					3 666 667	3 666 667	8,10%	8,10%
razem	41 573 865	41 573 865	100%	100%	45 240 532	45 240 532	100%	100%

Źródło: Emitent

Struktura akcjonariatu przed i po przeprowadzeniu oferty publicznej przy założeniu wyemitowania akcji w liczbie zapewniającej dojście do skutku emisji w maksymalnej liczbie wynikającej z uchwały nr 6 NWZA (Rep. A nr 4226/2021) z dnia 25 października 2021 r. i uchwały Zarządu nr 1/16/3/2022, z dnia 16 marca 2022 r.

Nazwa podmiotu albo osoba	przed ofertą				po ofercie			
	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów
Hamlet sp. z o.o.	17 000 000	17 000 000	40,89%	40,89%	17 000 000	17 000 000	20,45%	20,45%
Adam Szuba	4 272 096	4 272 096	10,28%	10,28%	4 272 096	4 272 096	5,14%	5,14%
Pozostali akcjonariusze	20 301 770	20 301 770	48,83%	48,83%	20 301 770	20 301 770	24,41%	24,41%
Akcjonariusze akcji serii O					41 573 865	41 573 865	50,00%	50,00%
razem	41 573 865	41 573 865	100%	100%	83 147 730	83 147 730	100%	100%

Źródło: Emitent

Raportem bieżącym nr 1/2022 EKO-OZE S.A (wcześniej Dent-a-Medical S.A.) poinformowała o zawarciu w dniu 3 marca 2022 r. z Hamlet Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni umowy objęcia wszystkich 60.000.000 akcji serii P, emitowanych na podstawie uchwały nr 7 NWZ EKO-OZE S.A. z 25 października 2021 r. Zgodnie z warunkami umowy, łączna kwota emisyjna o wartości 9 mln zł zostanie wpłacona przez Hamlet Sp. z o.o. do 20 kwietnia 2022 r. Akcje serii P nie zostały zarejestrowane w KRS i nie są uwzględnione w powyższych tabelach.

VI. Sprawozdania finansowe

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za ostatni rok obrotowy, za który zostało sporządzone, obejmujące dane porównawcze, zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz zbadane przez biegłego rewidenta wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności

1.1 Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta

Kancelaria Biegłych Rewidentów B&B Spółka z o.o.

Nr KRBR 4117



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Dent-a-Medical Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Dent-a-Medical Spółka Akcyjna („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r., rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2020 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę, że w nocie N 16 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Zarząd opisał sytuację dotyczącą niezarejestrowanego, na moment sporządzenia sprawozdania z badania spółki, podwyższenia kapitału akcyjnego spółki z emisji akcji serii M oraz serii N.

Środki z emisji akcji serii M w kwocie 1,7 mln spółka otrzymała oraz wydatkowała. Emisja akcji serii N jest w trakcie trwania - zostały ustanowione przydziały akcji.

Zwracamy uwagę, iż w nocie Ustęp X informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Zarząd opisał zdarzenia po dniu bilansowym związane z pandemią koronawirusa COVID-19.

Wpływ pandemii na działalność spółki był niewielki, spółka również w przyszłości nie przewiduje aby covid-19 miał istotny wpływ na jej działalność.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia odnośnie powyższych kwestii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka.

1. Wycena inwestycji w akcje – biegły uznał obszar badania za kluczowy ze względu na wartość bilansową tego składnika aktywów – stanowi on 98,84% wartości aktywów.
Zastosowane procedury obejmowały ocenę utraty wartości zakupionych akcji:
 - a) ocena wartości na podstawie sprawozdań finansowych spółki, której akcje zostały nabyte
 - b) ocena wartości na podstawie sprawozdań finansowych spółek posiadających udział w kapitale spółki, której akcje zostały nabyte
 - c) ocena notowań spółek posiadających udział w kapitale spółki, której akcje zostały nabyte
 - d) ocena wyceny spółki, której akcje zostały nabyte dokonana przez Zarząd Dent-a-Medical SA
 - e) ocena gwarancji odkupu akcji po cenie wyższej niż cena nabycia akcji
2. Ocena możliwości kontynuacji działalności – biegły uznał ten obszar za kluczowy, ponieważ za rok ubiegły odmówił wyrażenia opinii ze względu na brak możliwości zebrania odpowiednich dowodów badania dla potwierdzenia zasadności możliwości kontynuacji działalności.
Zastosowane procedury obejmowały:
 - a) Analizę potrzeb finansowych spółki gwarantujących jej istnienie i zachowanie ciągłości notowań na rynku Newconect
 - b) Ocenę ryzyka niewpisania przez Sąd Rejestrowy podwyższenia kapitału w związku z emisją akcji serii M i N
 - c) Ocenę ryzyka zwrotu środków z emisji akcji serii M oraz braku wpływu z emisji akcji serii N na podstawie dokumentacji emisyjnej w związku z pkt b
 - d) Ocenę stanu bieżącego spraw, które były przyczyną odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2019

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało zbadane przez naszą kancelarię. W dniu 27-05-2020r została wydana odmowa wyrażenia opinii, ponieważ nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania, aby stanowiły one podstawę dla wydania opinii z badania. W kluczowych sprawach badania umieściliśmy informację na ten temat.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku

finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd Spółki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kancelaria Biegłych Rewidentów B&B Spółka z o.o.

Nr KRBR 4117



Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Barbara Kubacka nr 11002**.

Działająca w imieniu Kancelarii Biegłych Rewidentów B&B spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nowym Sączu, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4117, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

BARBARA Elektronicznie
podpisany przez
KUBACKA BARBARA
KUBACKA
A Data: 2021.05.14
14:44:29 +02'00'

Barbara Kubacka nr 11002

Nowy Sącz, 14-05-2021

1.2 Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

partner group
Dent-a-Medical



**RAPORT ROCZNY
DENT-A-MEDICAL S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2020**

KRAKÓW, 14 MAJA 2021 ROKU

strona 1/7

SPIS TREŚCI:

1. Pismo Członka Zarządu Dent-a-Medical S.A.	str. 3
2. Podstawowe dane o Dent-a-Medical S.A.	str. 4
3. Wybrane dane finansowe Dent-a-Medical S.A. za 2020 rok	str. 5
4. Sprawozdanie finansowe Dent-a-Medical S.A. za rok obrotowy 2020	str. 6
5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Dent-a-Medical S.A.	str. 6
6. Sprawozdanie Firmy Audytorskiej z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Dent-a-Medical S.A. za 2020 r.	str. 6
7. Stosowanie zasad Ładu Korporacyjnego.....	str. 6
8. Oświadczenia Zarządu	str. 7

Kraków, 14 maja 2021 roku

PISMO CZŁONKA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze!

W imieniu Dent-a-Medical S.A. przedstawiam Państwu raport roczny podsumowujący 2020 rok, na który składa się w szczególności jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki we wskazanym okresie oraz sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego.

Rok 2020 zamknął się zyskiem netto na poziomie 250,7 tys. zł, co jednak nie wynikało z podstawowej działalności operacyjnej, a z rozwiązania rezerwy na ewentualne skutki sprawy sądowej toczącej się od 2016 roku, która zakończyła się zawarciem ugody. Rok 2020 przebiegał przede wszystkim pod dyktando zminimalizowania bieżących kosztów działalności oraz pozyskania inwestora strategicznego. Działania te zakończyły się sukcesem, aczkolwiek wciąż trwa procedura rejestracji emisji akcji serii M w sądzie. Ostatecznie też udało się uniknąć postępowania restrukturyzacyjnego oraz upadłościowego. Oba postępowania zostały umorzone.

W 2021 rok Spółka weszła z nowymi nadziejami, opartymi na rozwinięciu przez Spółkę działalności operacyjnej wg zamierzeń Inwestora Strategicznego. Osiągnęła też pierwszy sukces w br. poprzez udaną emisję publiczną akcji serii N, za co składam podziękowania Akcjonariuszom.

Z poważaniem

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu

DANE PODSTAWOWE SPÓŁKI

Firma:	Dent-a-Medical Spółka Akcyjna
Adres siedziby:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
Adres do korespondencji:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
NIP	8942834459
REGON	020073934
KRS	0000322873
Telefon:	+48 12 428 50 60
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	www.dent-a-medical.com
Rynek notowań:	ASO NewConnect
Skrót giełdowy:	DAM
Data debiutu	17 grudnia 2009

Skład Zarządu na dzień publikacji raportu:

- Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji raportu:

- Piotr Maliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mariusz Soliński – członek Rady Nadzorczej,
- Bogusław Bodzioch – członek Rady Nadzorczej,
- Daniel Kowalkowski – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Kowalkowska – członek Rady Nadzorczej.

WYBRANE DANE FINANSOWE

W poniższych tabelach zaprezentowane zostały wybrane informacje finansowe zawierające podstawowe dane liczbowe (w złotych oraz przeliczone na euro) podsumowujące sytuację finansową Spółki w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Wybrane dane z rachunku zysków i strat

	2020	2020	2019	2019
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	44 648	9 979	261 521	60 793
Zysk (strata) na sprzedaży	(49 189)	(10 994)	90 864	21 122
Zysk (strata) z dział. operacyjnej	266 358	59 532	(288 574)	(67 082)
Zysk (strata) brutto	250 710	56 035	(304 483)	(70 780)
Zysk(strata) netto	250 710	56 035	(311 518)	(72 416)

Wybrane dane z bilansu

	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
	PLN	EUR	PLN	EUR
Kapitał własny	(222 047)	(48 116)	(472 758)	(111 015)
Rezerwy na zobowiązania			332 135	77 993
Zobowiązania długoterminowe			48 444	11 376
Zobowiązania krótkoterminowe	1 891 332	409 841	152 225	35 746
Należności krótkoterminowe	12 692	2 750	42 678	10 022
Środki pieniężne	6 532	1 415	16 565	3 890
Suma bilansowa	1 669 285	361 724	60 046	14 100

*Pozycje bilansu przeliczone zostały według średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, który obowiązywał na dzień bilansowy

*Pozycje rachunku wyników przeliczone zostały według średniego kursu euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, które obowiązywały na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

*Kursy EUR/PLN wykorzystane do obliczeń

	2020	2019
Średni kurs EUR/PLN w okresie	4,4742	4,3018
Kurs EUR/PLN na ostatni dzień okresu	4,6148	4,2585

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie finansowe Dent-a-Medical S.A. za rok 2020 zaprezentowane zostało w **Załączniku nr 1** do niniejszego raportu.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

Sprawozdanie Zarządu z działalności Dent-a-Medical S.A. za rok 2020 zaprezentowane zostało w **Załączniku nr 2** do niniejszego raportu.

SPRAWOZDANIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego Dent-a-Medical S.A. za rok 2020 zaprezentowane zostało w **Załączniku nr 3** do niniejszego raportu.

STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Spółka w dniu 08.06.2015 r. w załączniku do Raportu Roczno (EBI nr 17/2015) opublikowała Oświadczenie Zarządu o stosowaniu Dobrych Praktyk NewConnect.

W 2020 roku Spółka nadal działała zgodnie z powołanym oświadczeniem.

W związku z niewielką ilością zadawanych na walnym zgromadzeniu pytań oraz faktem, iż zazwyczaj dotyczą one spraw porządkowych, Spółka nie stosowała zasady zamieszczania na korporacyjnej stronie internetowej pytań akcjonariuszy dotyczących spraw objętych porządkiem obrad walnego zgromadzenia wraz z odpowiedziami w sposób permanentny.

Spółka stara się przywiązywać dużą wagę do publikacji wszystkich istotnych informacji na swojej stronie internetowej. W związku z powyższym, w opinii Spółki, dodatkowe umieszczanie informacji w serwisie GPW Infostrefa jest zbędne, gdyż wszystkie istotne informacje są dostępne na stronie internetowej Spółki.

Spółka nie posiada Autoryzowanego Doradcy.

Spółka nie zdecydowała się na organizowanie regularnych, przynajmniej 2 razy w roku, spotkań z inwestorami, analitykami i mediami. W opinii Spółki oraz w oparciu o dotychczasowe praktyki, spotkania z inwestorami cieszyły się niewielkim zainteresowaniem akcjonariuszy, a koszty spotkań przekraczały realne korzyści.

Ponadto Spółka nie zdecydowała się na transmisję obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej, ponieważ w ocenie Spółki stanowiłoby to koszt niewspółmierny do korzyści płynących z takiego rozwiązania.

Spółka nie publikowała raportów miesięcznych, ze względu na fakt powielania w większości przypadków, w ramach raportu miesięcznego, wcześniej przekazanych w raportach bieżących informacji oraz wynikającej z tego faktu braku istotności przedmiotowych informacji.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU**OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

W imieniu jednoosobowego Zarządu Dent-a-Medical S.A. oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy oraz, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu

**OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE PODMIOTU
UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

W imieniu jednoosobowego Zarządu Dent-a-Medical S.A. oświadczam, że firma audytorska, przeprowadzająca badanie rocznego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu



DENT A MEDICAL SA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: DENT A MEDICAL SA
Siedziba: KOBIERZYŃSKA 211, 30-382 KRAKÓW

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8690E

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 8942834459

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000322873

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich

wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny zakupu.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UOR;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Związku z zagrożeniem kontynuacji działalności spółki wycena dokonywana jest zgodnie z art.5 ust.2, oraz art.29 ust.1 ustawy o rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

A. AKTYWA TRWAŁE		1 650 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		1 650 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 650 000,00
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		1 650 000,00
- udziały lub akcje		1 650 000,00

5

DENT A MEDICAL SA

za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	19 284,88	60 045,77
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	12 691,94	42 678,06
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	12 691,94	42 678,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 884,94	33 776,27
- do 12 miesięcy	1 884,94	33 776,27
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 807,00	1 273,05
c) inne		7 628,74
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 532,19	16 565,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 532,19	16 565,22
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 532,19	16 565,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 532,19	16 565,22
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60,75	802,49
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 669 284,88	60 045,77

BILANS*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-222 047,41	-472 757,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 638 257,70	1 638 257,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	98 425,99	409 943,55
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 209 441,54	-2 209 441,54
VI. Zysk (strata) netto	250 710,44	-311 517,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 891 332,29	532 803,62
I. Rezerwy na zobowiązania		332 134,58
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		332 134,58
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		332 134,58
II. Zobowiązania długoterminowe		48 444,43
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		48 444,43
a) kredyty i pożyczki		48 444,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 891 332,29	152 224,61

8

DENT A MEDICAL SA

za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 891 332,29	152 224,61
a) kredyty i pożyczki	105 669,87	44 149,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 090,07	86 586,41
- do 12 miesięcy	82 090,07	86 586,41
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	690,40	10 782,40
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	1 702 881,95	10 706,37
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	1 669 284,88	60 045,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 647,60	261 520,68
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 647,60	261 520,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	93 836,37	170 656,32
I. Amortyzacja		94,37
II. Zużycie materiałów i energii	2 294,10	7 522,78
III. Usługi obce	61 759,27	72 199,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 715,00	34 839,44
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 000,00	56 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	68,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-49 188,77	90 864,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	377 876,06	8 672,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	332 134,58	
IV. Inne przychody operacyjne	45 741,48	8 672,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	62 329,13	388 110,20
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		362 134,58
III. Inne koszty operacyjne	62 329,13	25 975,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	266 358,16	-288 573,58
G. Przychody finansowe		954,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

10

DENT A MEDICAL SA

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		954,50
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	15 647,72	16 863,48
I. Odsetki, w tym:	12 647,72	4 863,48
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 000,00	12 000,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	250 710,44	-304 482,56
J. Podatek dochodowy		7 035,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	250 710,44	-311 517,56

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-472 757,85	-305 651,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-472 757,85	-305 651,13
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 638 257,70	1 313 427,30
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		324 830,40
a) zwiększenie (z tytułu)		324 830,40
- wydania udziałów (emisji akcji)		324 830,40
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 638 257,70	1 638 257,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	409 943,55	570 623,11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-311 517,56	-160 679,56
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	311 517,56	160 679,56
- pokrycia straty	311 517,56	160 679,56
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	98 425,99	409 943,55
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

12

DENT A MEDICAL SA

za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 520 959,10	-2 189 701,54
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycie straty z kapitału		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 520 959,10	2 189 701,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 520 959,10	2 189 701,54
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
korekty błędów		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycie strat z kapitału		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 209 441,54	2 209 441,54
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 209 441,54	-2 209 441,54
6. Wynik netto	250 710,44	-311 517,56
a) zysk netto	250 710,44	
b) strata netto		311 517,56
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-222 047,41	-472 757,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-222 047,41	-472 757,85

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	250 710,44	-311 517,56
II. Korekty razem	-311 171,76	350 563,45
1. Amortyzacja		94,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 647,72	4 275,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-332 134,58	332 134,58
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	29 986,12	13 151,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 412,76	-18 914,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	741,74	-4 484,76
10. Inne korekty		24 305,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-60 461,32	39 045,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
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	1 650 000,00	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 650 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach	1 650 000,00	
- nabycie aktywów finansowych	1 650 000,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 650 000,00	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 786 500,00	40 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 700 000,00	40 000,00
2. Kredyty i pożyczki	86 500,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	86 071,71	70 985,64
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	73 423,99	70 985,64
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	12 647,72	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 700 428,29	-30 985,64
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-10 033,03	8 060,25
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 033,03	8 060,25
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 565,22	8 504,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 532,19	16 565,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

<i>Dane w PLN</i>	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	250 710,44	-304 482,56
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	332 134,58	
Pozostałe	332 134,58	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	67 075,29	398 328,29
Pozostałe	67 075,29	398 328,29
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		15 675,00
Pozostałe		15 675,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		78 170,73
K. Podatek dochodowy		7 035,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Wprowadzenie

Wprowadzenie_2020_pdf.pdf

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_pdf..pdf

Nazwa jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 2020

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki	Nazwa DENT -A- MEDICAL SA Adres: 30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
Urząd Skarbowy	Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy
Identyfikacja podatkowa	NIP: 8942834459
NIP	8942834459
REGON	020073934
KRS	0000322873
Telefon:	+48 22 228 64 21
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	www.dent-a-medical.com

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele stan na 31.12.2020

Mariusz Andrych	1 177 413	7,19%	7,19%
Kinga Zembrzycka-Stachoń	827 000	5,05%	5,05%
Pozostali	14 378 164	87,76%	87,76%
Razem	16 382 577	100,00%	100,00%

Przedmiot działania

Działalność operacyjna Dent-a- Medical S.A. w 2020 r. polegała na uzyskaniu przychodów z segmentu stomatologicznego. Zamiarem Spółki jest utrzymywanie tej działalności co najmniej do momentu, aż inwestor strategiczny skutecznie obejmie pakiet kontrolnych akcji i wdroży własną strategię rozwoju. Obecną działalność Spółki jest oferowanie dostępu do usług stomatologicznych bezpośrednio osobom indywidualnym oraz pośrednio poprzez współpracę z podmiotami oferującymi pakiety usług medycznych osobom indywidualnym oraz w formie grupowej zakładom pracy. Oferowanie usług odbywa się poprzez ogólnopolską sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających we współpracy z Dent-a-Medical. Spółka skonstruowała produkty abonamentowe i ubezpieczeniowe z zakresu opieki stomatologicznej (programy opieki stomatologicznej) i dystrybuuje je jako produkty samodzielne lub jako składowe innych produktów (np. ubezpieczeń medycznych, pakietów assistance) w kanałach B2B (*business to business*), B2B2C (*business to business to client*) oraz w bezpośredniej sprzedaży do klienta ostatecznego – pacjenta, obsługiwanego w gabinetach partnerskich Dent-a-Medical.

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń 2020 – 31 grudzień 2020r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Nie dotyczy.

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny zakupu.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków

bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UOR;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

Miejsce i data sporządzenia:

Kraków, dn. 12 maja 2021r.

Sporządził

A	B	C	D	E
2	Dent-a-Medical S.A.			
3				
4	BILANS - AKTYWA			
5			Stan na	Stan na
6	Lp	Wyszczególnienie	koniec roku	koniec roku
7			bieżącego	ubiegłego
8	1	2	w złotych	w złotych
9	A. Aktywa trwałe	3	4	5
10	I. Wartości niematerialne i prawne	1, 1A	1 650 000,00	0,00
11	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1B	0,00	0,00
12	2. Wartość firmy	1C		
13	3. Inne wartości niematerialne i prawne			
14	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
15	II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	0,00	0,00
16	1. Środki trwałe		0,00	0,00
17	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
18	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
19	c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
20	d) środki transportu			
21	e) inne środki trwałe			
22	2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
23	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
24	III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
25	1. Od jednostek powiązanych			
26	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
27	3. Od pozostałych jednostek			
28	IV. Inwestycje długoterminowe	3	1 650 000,00	0,00
29	1. Nieruchomości			
30	2. Wartości niematerialne i prawne			
31	3. Długoterminowe aktywa finansowe	3A	1 650 000,00	0,00
32	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
33	- udziały lub akcje			
34	- inne papiery wartościowe			
35	- udzielone pożyczki			
36	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
37	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
38	- udziały lub akcje			
39	- inne papiery wartościowe			
40	- udzielone pożyczki			
41	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
42	c) w pozostałych jednostkach		1 650 000,00	0,00
43	- udziały lub akcje		1 650 000,00	
44	- inne papiery wartościowe			
45	- udzielone pożyczki			
46	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
47	4. Inne inwestycje długoterminowe			
48	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
49	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
50	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
51	B. Aktywa obrotowe		19 284,88	60 045,77
52	I. Zapasy		0,00	0,00
53	1. Materiały			
54	2. Półprodukty i produkty w toku			
55	3. Produkty gotowe			
56	4. Towary			
57	5. Zaliczki na dostawy			
58	II. Należności krótkoterminowe		12 691,94	42 678,06
59	1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
60	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
61	- do 12 miesięcy			
62	- powyżej 12 miesięcy			
63	b) inne			
64	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
65	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
66	- do 12 miesięcy			
67	- powyżej 12 miesięcy			
68	b) inne			
69	3. Należności od pozostałych jednostek		12 691,94	42 678,06
70	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 884,94	33 776,27
71	- do 12 miesięcy		1 884,94	33 776,27
72	- powyżej 12 miesięcy			
73	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		10 807,00	1 273,05
74	c) inne			7 628,74

	A	B	C	D	E
75	d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	
76	III.	Inwestycje krótkoterminowe		6 532,19	16 565,22
77	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 532,19	16 565,22
78	a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
79		– udziały lub akcje			
80		– inne papiery wartościowe			
81		– udzielone pożyczki			
82		– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
83	b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
84		– udziały lub akcje			
85		– inne papiery wartościowe			
86		– udzielone pożyczki			
87		– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
88	c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 532,19	16 565,22
89		– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 532,19	16 565,22
90		– inne środki pieniężne			
91		– inne aktywa pieniężne			
92	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
93	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13A	60,75	802,49
94	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
95	D.	Udziały (akcje) własne			
96		Aktywa razem		1 669 284,88	60 045,77
97					
98					
99					
100					
101					
102					

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.12.05.2021

A	B	C	D	E
2	Dent-a-Medical S.A.			
3				
4	BILANS - PASywa			
5			Stan na	Stan na
6	Lp	Nr noty	koniec roku	koniec roku
7	Wyszczególnienie		bieżącego	ubiegłego
8	1	3	w złotych	w złotych
9	2		4	5
9	A. Kapitał (fundusz) własny		(222 047,41)	(472 757,85)
10	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6, 6A	1 638 257,70	1 638 257,70
11	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7A	98 425,99	409 943,55
12	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
13	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	7B		
14	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
15	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7C		
16	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
17	- na udziały (akcje) własne			
18	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(2 209 441,54)	(2 209 441,54)
19	VI. Zysk (strata) netto		250 710,44	(311 517,56)
20	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
21	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 891 332,29	532 803,62
22	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	332 134,58
23	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9A		
24	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9	0,00	0,00
25	- długoterminowa			
26	- krótkoterminowa			
27	3. Pozostałe rezerwy	9	0,00	332 134,58
28	- długoterminowe			
29	- krótkoterminowe			332 134,58
30	II. Zobowiązania długoterminowe	10	0,00	48 444,43
31	1. Wobec jednostek powiązanych			
32	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
33	3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	48 444,43
34	a) kredyty i pożyczki			48 444,43
35	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
36	c) inne zobowiązania finansowe			
37	d) zobowiązania wekslowe			
38	e) inne			
39	III. Zobowiązania krótkoterminowe	10	1 891 332,29	152 224,61
40	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
41	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
42	- do 12 miesięcy		0,00	
43	- powyżej 12 miesięcy			
44	b) inne			
45	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
46	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
47	- do 12 miesięcy			
48	- powyżej 12 miesięcy			
49	b) inne			
50	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 891 332,29	152 224,61
51	a) kredyty i pożyczki		105 669,87	44 149,43
52	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
53	c) inne zobowiązania finansowe			
54	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		82 090,07	86 586,41
55	- do 12 miesięcy		82 090,07	86 586,41
56	- powyżej 12 miesięcy			0,00
57	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
58	f) zobowiązania wekslowe			
59	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		690,40	10 782,40
60	h) z tytułu wynagrodzeń			
61	i) inne		1 702 881,95	10 706,37
62	4. Fundusze specjalne			
63	IV. Rozliczenia międzyokresowe	13B	0,00	0,00
64	1. Ujemna wartość firmy			
65	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	

	A	B	C	D	E
66	-	długoterminowe			
67	-	krótkoterminowe			
68		Pasywa razem		1 669 284,88	60 045,77
69					
70	Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.12.05.2021				
71					
72	Podpis osoby sporządzającej				
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					

Uwaga! Proszę nie naruszać struktury tego skoroszytu!
Dent-a-Medical S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień: 31.12.2020

(wariant kalkulacyjny)

LP.	Wyszczególnienie	nr noty	Rok bieżący	Rok ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	II.1	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		0,00	0,00
	- jednostkom powiązanym			
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		0,00	0,00
D.	Koszty sprzedaży			
E.	Koszty ogólnego zarządu			
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		0,00	0,00
G.	Pozostałe przychody operacyjne	II.4	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne			
H.	Pozostałe koszty operacyjne	II.5	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		0,00	0,00
J.	Przychody finansowe	II.6	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:			
-	od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w tym w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			
K.	Koszty finansowe	II.7	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:			
-	dla jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne			
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		0,00	0,00
M.	Podatek dochodowy	II.9		
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)		0,00	0,00

Miejsce i data sporządzenia

Podpis osoby sporządzającej

A	B	C	D	E
2	Dent-a-Medical S.A.			
3				
4				
5				
6	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Sporządzony na dzień: 31.12.2020	
	(wariant porównawczy)			
7	LP.	Nr noty	Rok bieżący	Rok ubiegły
8	1	3	4	5
9	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		44 647,60	261 520,68
10	– od jednostek powiązanych			
11	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	II.1A	44 647,60	261 520,68
12	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
13	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
14	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	II.1A		
15	B. Koszty działalności operacyjnej	II.2	93 836,37	170 656,32
16	I. Amortyzacja		0,00	94,37
17	II. Zużycie materiałów i energii		2 294,10	7 522,78
18	III. Usługi obce		61 759,27	72 199,73
19	IV. Podatki i opłaty, w tym:		23 715,00	34 839,44
20	– podatek akcyzowy			
21	V. Wynagrodzenia		6 000,00	56 000,00
22	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:			
23	– emerytalne			
24	VII. Pozostałe koszty rodzajowe		68,00	
25	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
26	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		(49 188,77)	90 864,36
27	D. Pozostałe przychody operacyjne		377 876,06	8 672,26
28	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
29	II. Dotacje			
30	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		332 134,58	
31	IV. Inne przychody operacyjne		45 741,48	8 672,26
32	E. Pozostałe koszty operacyjne		62 329,13	388 110,20
33	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
34	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			362 134,58
35	III. Inne koszty operacyjne		62 329,13	25 975,62
36	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		266 358,16	(288 573,58)
37	G. Przychody finansowe		0,00	954,50
38	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
39	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
40	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
41	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
42	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
43	II. Odsetki, w tym:			954,50
44	– od jednostek powiązanych			954,50
45	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
46	– w jednostkach powiązanych			
47	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
48	V. Inne			
49	H. Koszty finansowe		15 647,72	16 863,48
50	I. Odsetki, w tym:		12 647,72	4 863,48
51	– dla jednostek powiązanych			
52	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
53	– w jednostkach powiązanych			
54	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
55	IV. Inne		3 000,00	12 000,00
56	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		250 710,44	(304 482,56)
57	J. Podatek dochodowy			7 035,00
58	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
59	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		250 710,44	(311 517,56)
60				

	A	B	D	E
1	Dent-a-Medical S.A.			
2	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2020 r			
3		Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
4	1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-472 757,85	-305 651,13
5		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6		- korekty błędów		
7	1a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-472 757,85	-305 651,13
8	1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 638 257,70	1 313 427,30
9	1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		324 830,40
10	a)	zwiększenie (z tytułu)		324 830,40
11		- wydania udziałów (emisji akcji)		324 830,40
12		-		
13	b)	zmniejszenie (z tytułu)		
14		- umorzenia udziałów (akcji)		
15		- wartość nominalnej akcji		
16	1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 638 257,70	1 638 257,70
17	2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	409 943,55	570 623,11
18	2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-311 517,56	-160 679,56
19	a)	zwiększenie (z tytułu)		
20		- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
21		- podziału zysku (ustawowo)		
22		- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
23		-		
24	b)	zmniejszenie (z tytułu)	311 517,56	160 679,56
25		- pokrycia straty	311 517,56	160 679,56
26		-		
27	2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	98 425,99	409 943,55
28	3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -		
29	3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
30	a)	zwiększenie (z tytułu)		
31		-		
32	b)	zmniejszenie (z tytułu)		
33		- zbycia środków trwałych		
34		-		
35	3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
36	4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
37	4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
38	a)	zwiększenie (z tytułu)		
39		-		
40	b)	zmniejszenie (z tytułu)		
41		-		
42	4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
43	5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 520 959,10	-2 189 701,54
44	5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
45		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
46		- korekty błędów		
47	5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
48	a)	zwiększenie (z tytułu)		
49		- podziału zysku z lat ubiegłych		
50		-		
51	b)	zmniejszenie (z tytułu)		
52		-		
53	5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
54	5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 520 959,10	2 189 701,54
55		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
56		- korekty błędów		
57	5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 520 959,10	2 189 701,54
58	a)	zwiększenie (z tytułu)		180 419,56
59		- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		180 419,56
60		- korekty błędów		19 740,00
61	b)	zmniejszenie (z tytułu)	311 517,56	160 679,56
62		- pokrycie straty z kapitału	311 517,56	160 679,56
63		- zmiana wartości nominalnej akcji		
64	5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 209 441,54	2 209 441,54
65	5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 209 441,54	2 209 441,54
66	6.	Wynik netto	250 710,44	-311 517,56
67	a)	zysk netto	250 710,44	
68	b)	strata netto		311 517,56

	A	B	D	E
69	c)	odpisy z zysku		
70	ii.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-222 047,41	-472 757,85
71	iii.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego	-222 047,41	-472 757,85
72				
73		Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.12.05.2021		
74				
75		Podpis osoby sporządzającej		
76				
77				
78				

	A	B	C	D
1	Dent-a-Medical S.A.			
2				
3				
4	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2020r.			
5	(metoda pośrednia)			
6		Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
7	A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
8	I.	Zysk (strata) netto	250 710,44	-311 517,56
9	II.	Korekty razem	-311 171,76	350 563,45
10	1.	Amortyzacja	0,00	94,37
11	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
12	3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 647,72	4 275,98
13	4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
14	5.	Zmiana stanu rezerw	-332 134,68	332 134,58
15	6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	
16	7.	Zmiana stanu należności	29 986,12	13 151,78
17	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 412,76	-18 914,00
18	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	741,74	-4 484,76
19	10.	Inne korekty		24 305,50
20	III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-60 461,32	39 045,89
21	B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
22	I.	Wpływy	0,00	0,00
23	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
24	2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
25	3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
26	a)	w jednostkach powiązanych		
27	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
28	-	zbycie aktywów finansowych		
29	-	dywidendy i udziały w zyskach		
30	-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
31	-	odsutki		
32	-	inne wpływy z aktywów finansowych		
33	4.	Inne wpływy inwestycyjne		
34	II.	Wydatki	1 650 000,00	0,00
35	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
36	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
37	3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 650 000,00	0,00
38	a)	w jednostkach powiązanych		
39	b)	w pozostałych jednostkach	1 650 000,00	0,00
40	-	nabycie aktywów finansowych	1 650 000,00	
41	-	udzielone pożyczki długoterminowe		
42	4.	Inne wydatki inwestycyjne		
43	III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 650 000,00	0,00
44	C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
45	I.	Wpływy	1 786 500,00	40 000,00
46	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 700 000,00	40 000,00
47	2.	Kredyty i pożyczki	86 500,00	
48	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
49	4.	Inne wpływy finansowe		
50	II.	Wydatki	86 071,71	70 985,64
51	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
52	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
53	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
54	4.	Spłaty kredytów i pożyczek	73 423,99	70 985,64
55	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
56	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
57	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
58	8.	Odsutki	12 647,72	
59	9.	Inne wydatki finansowe		
60	III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 700 428,29	-30 985,64
61	D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+-B.II+-C.III)	-10 033,03	8 060,25
62	E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 033,03	8 060,25
63	-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
64	F.	Środki pieniężne na początek okresu	16 565,22	8 504,97
65	G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:	6 532,19	16 565,22
66	-	o ograniczonej możliwości dysponowania		
67				
68	Miejsce i data sporządzenia Kraków, dn. 12.05.2021			

Dent-a-Medical S.A.

Lp.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy
Ustęp I.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH
Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY
Nota 2	ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH
Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH
Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)
Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota 3	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 3A	ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 4	PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA
Nota 5A	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 5B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH
Nota 6	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO
Nota 6A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW
Nota 7A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO
Nota 7B	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nota 7C	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH
Nota 8A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO
Nota 8B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY
Nota 9	REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE
Nota 10	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
Nota 11	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
Nota 12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
Nota 12A	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
Nota 13	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE (A.V.2)
Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)
Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)
Nota 14	SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 14A	SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 15	SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ
Nota 15A	ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ
Nota 16	EMISJA AKCJI
Ustęp Ia.	OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.1	KLASYFIKACJA AKTYWÓW DO GRUP INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.2	WYCENA AKTYWÓW ZALICZANYCH DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.3	INSTRUMENTY FINANSOWE ZABEZPIEZAJĄCE
Ustęp II.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.
Nota II.1A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG I TOWARÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)
Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG
Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU
Nota II.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE
Nota II.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
Nota II.5	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ
Nota II.6	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA
Nota II.6A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH
Nota II.6B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH
Nota II.7	KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNYM ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota II.8	ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM
Nota II.9	NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA
Nota II.10	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
Ustęp IV.	WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
Ustęp V.	UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE
Ustęp VI.	Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości
Ustęp VII.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ
Ustęp VIII.	INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Ustęp IX.	ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI
Ustęp X.	POZOSTAŁE INFORMACJE

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje, podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu				4 588,04		4 588,04		4 588,04
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		0,00
	- zakupy gotowych wnip						0,00		0,00
	- aport. darowizna						0,00		0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż						0,00		0,00
	- likwidacja						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	4 588,04	0,00	4 588,04	0,00	4 588,04
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				4 588,04		4 588,04	x	4 588,04
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- amortyzacja						0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- sprzedaż						0,00	x	0,00
	- likwidacja						0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	4 588,04	0,00	4 588,04	x	4 588,04
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne (oprogramowanie)	0,00	0,00
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-	nie dotyczy			0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych, tj. przez lat.

Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto	Ustalony okres
-	nie dotyczy			0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, tj. przez lat.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania własnego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu			0,00			30 000,00		30 000,00
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
	- zakup gotowych środków trwałych								0,00
	- aport, darowizna								0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż								0,00
	- likwidacja			0,00					0,00
	- darowizna, aport								0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
e)	Umorzenie - stan na początek okresu			0,00			30 000,00	x	30 000,00
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- amortyzacja			0,00			x	x	0,00
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- sprzedaż						x	x	0,00
	- likwidacja			0,00			x	x	0,00
	- darowizna, aport						x	x	0,00
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	x	30 000,00
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00

Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	0,00	0,00
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
	- leasing finansowy	0,00	0,00
	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
	utworzenie		
	wykorzystanie		
	uznane za zbędne		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH	wartość
a)	zaniechanie produkcji	
b)	zmiany technologii	
c)	przeznaczenie do likwidacji	
d)	konieczność wycofania z używania	
e)	inne	
	Razem	0,00

Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- będących w ewidencji bilansowej		
	- będących w ewidencji pozabilansowej		
	-		
	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
b)	używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
c)	środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym:	0,00	0,00
	- środki transportu		
	- urządzenia techniczne i maszyny		
	- pozostałe środki trwałe		
	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	0,00	45 000,00
	Zwiększenia	0,00	
a)	poniesione nakłady inwestycyjne		
b)	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c)	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d)			
	Zmniejszenia	0,00	45 000,00
a)	przekazanie na środki trwałe		
b)	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c)	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d)	wpisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e)	dokonywanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0,00	30 000,00
f)	korekta usług		15 000,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 3 ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH							
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada		
	Stan na początek okresu						
a)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
	- zakup					1 650 000,00	1 650 000,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie						0,00
	- udzielenie pożyczki						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- odpisy aktualizujące						0,00
	- inne						0,00
b)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż						0,00
	- spłata pożyczki						0,00
	- wniesienie aportem						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych						0,00
	- odpisy aktualizujące						0,00
	- inne						0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00

Nota 3A ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Lp	Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa	Razem
a)	w jednostkach powiązanych - stan na początek okresu					0,00
b)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00

c)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
d)	w jednostkach powiązanych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na początek okresu					0,00
f)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
g)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
h)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	od pozostałych jednostek - stan na początek okresu					0,00
j)	Zwiększenia (tytuły):	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
	- zakup	1 650 000,00				1 650 000,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00

k) zmniejszenie (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- spłata pożyczki					0,00
- wniesienie aportem					0,00
- aktualizacja wartości					
- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
- odpisy aktualizujące					0,00
- inne					0,00
l) od pozostałych jednostek - stan na koniec okresu	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
m) długoterminowe aktywa finansowe - stan na koniec ok	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00

Nie dotyczy

Nota 4 PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA						
Lp	Wyszczególnienie	Papiery wartościowe				Razem
		świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość				0
		wartość				0,00
2.	Zwiększenia	ilość				0
		wartość				0,00
3.	Zmniejszenia	ilość				0
		wartość				0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5A	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- na należności		
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione aportem		
	- odpis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
	-		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zapłata należności		
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie należności		
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
	- uznanie za zbędne		
	-		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 5B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		325 148,07
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- na należności		
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione aportem		
	- odpis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
	-		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	325 148,07
	- zapłata należności		
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie z tytułu przedawnienia		325 148,07
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
	- uznanie za zbędne		
	-		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 6	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	1 638 257,70
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-	emisja akcji	
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
d)	Stan na koniec okresu	1 638 257,70

Nota 6A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW								
Lp	Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
	Mariusz Andrzych	1 177 413,00			1 177 413,00	0,10	117 741,30	7,19%
	Kinga Zembrzycka-Stachóń	827 000,00			827 000,00	0,10	82 700,00	5,05%
	Pozostali	14 378 164,00			14 378 164,00	0,10	1 437 816,40	87,76%
					0,00	0,10	0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
	Razem	16 382 577,00	0,00	0,00	16 382 577,00		1 638 257,70	100,00%

Nota 7A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	409 943,55
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	
	- z zysku	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	311 517,56
	- pokrycie straty	311 517,56
	- dywidendy	
	- zmiana wartości nominalnej akcji	
	Stan na koniec okresu	98 425,99

Nota 7B	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.)	
	- wycena inwestycji długoterminowych	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	
	- podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 7C	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- z zysku	
	- z dopłat	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 8A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	250 710,44
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	250 710,44
4.	Proponowany podział zysku:	250 710,44
	- pokrycie straty	250 710,44
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

Nota 8B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1.	Strata netto	
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	0,00
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	0,00
	- kapitał (fundusz) zapasowy	
	- kapitał (fundusz) rezerwowowy	
	- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
	- dopłaty wspólników	
	- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
	- zyski przyszłych lat	
	- inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

Dane o stanie rezerw

Cześć opisowa zawierająca:

- a) opis charakteru obowiązku (zobowiązania) oraz oczekiwanych terminów wynikających z nich wpływów korzyści ekonomicznych,
- b) informacje o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych
- c) główne założenia, dotyczące przyszłych zdarzeń, które zostały uwzględnione przy szacowaniu rezerwy,
- d) kwotę wszelkiego zakładanego zwrotu składnika aktywów, w tym kwotę ujętą w bilansie

Nota REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystania	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
	b) na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na spory sądowe					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	332 134,58	0,00	0,00	332 134,58	0,00
	a) na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
	b) na pozostałe koszty:	332 134,58	0,00	0,00	332 134,58	0,00
	- na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
	- na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGSP należne w następnym roku					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na inne	332 134,58			332 134,58	0,00
	Razem	332 134,58	0,00	0,00	332 134,58	0,00

Nota Odroczony podatek dochodowy						
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczony podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz) własny	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku obrotowego, w tym:					
2.	Zwiększenia					
3.	Zmniejszenia					
4.	Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00
	- z tytułu strat podatkowych					

Nota 10 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (2+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw robót i usług									0,00	0,00
	b) inne									0,00	0,00
2	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw robót i usług									0,00	0,00
	b) inne									0,00	0,00
2	Pozostałych jednostek	152 224,61	1 891 332,29	48 444,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 669,04	1 891 332,29
	a) kredyty i pożyczki	44 149,43	105 669,87	48 444,43	0,00					92 593,86	105 669,87
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego									0,00	0,00
	d) zobowiązania wanktowe									0,00	0,00
	e) inne	108 075,18	1 785 662,42							108 075,18	1 785 662,42
RAZEM (1+2)		152 224,61	1 891 332,29	48 444,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 669,04	1 891 332,29

Nie występują

Nota 11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku										
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		Uwagi
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu	koniec okresu bieżącego	koniec okresu	koniec okresu	koniec okresu	koniec okresu	koniec okresu poprzedniego	
1.	Weksel									
2.	Hipoteka									
3.	Zastaw									
4.	Inne									
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie występują

Nota 12 Wykaz zobowiązań warunkowych									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
				z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	Razem zmniejszenia		
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone gwarancje i poręczenia							0,00	
	- kaucje i wadła							0,00	
	- indos weksli							0,00	
	- zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy							0,00	
	- nieznanne roszczenia wierzycieli							0,00	
	- inne							0,00	

2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone gwarancje i poręczenia							0,00
	- kaucje i wadlia							0,00
	- indos weksli							0,00
	- zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy							0,00
	- nieznanne roszczenia wierzycieli							0,00
	- inne							0,00
3.	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie występują

Nota 12A Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	nie występują								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Część opisowa zawierająca:

- opis charakteru zobowiązania warunkowego,
- prześlaniki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub
- możliwości uzyskania zwrotów.

Nota 13	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- Koszty większych remontów środków trwałych		
	- Koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
	- Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
	- Inne		
	Razem	0,00	0,00

Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	60,75	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe		
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	60,75	
	- prenumerata		
	- koszty większych remontów środków trwałych		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
	- pozostałe (wg tytułów) odsetki od pożyczek długoterminowych		
	b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	802,49
	- prowizja od kredytów		
	- dyskonto odsetek od obligacji		
	- prowizja od obligacji		
	- koszty podwyższenia kapitału		
	- odsetki od leasingu finansowego		
	- prowizja od udzielonej gwarancji		
	- pozostałe (wg tytułów)		802,49
	Razem	60,75	802,49

Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	ujemna wartość firmy		
-	długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
-	odsetki od pożyczek długoterminowych		
-	koszty na przełomie roku		0,00
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 14 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki	240		A.IV.3 lit.a) B.III.1 lit.a)	
2.	Rozliczenia międzyokresowe	640		A.V.2 B.IV.	
	Razem		0,00		0,00

Nota 14A SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	134		B.II.3 lit.a) B.III.3 lit.a)	
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	240		B.II.3 lit.c) B.III.3 lit.c)	
3.	Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	240		B.II.1 B.III.1 lit.b)	
	Razem		0,00		0,00

Nota 15 SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWI <i>Nie dotyczy</i>							
Lp.	Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym)	Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na:				Uwagi
			wynik finansowy		kapitał z aktualizacji		
			pozostałe przychody	pozostałe koszty operacyjne	zwiększenie	zmniejszenie	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy

Nota 15a ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec okresu sprawozdawczego
					0,00
					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota dotycząca emisji akcji w rejestracji w KRS

Akcje zwykłe na okaziciela serii M

Na podstawie art. 430-432 Kodeksu Spółek Handlowych NWZ Spółki w dniu 13 października 2020 r. (akt notarialny Repetytorium A nr 4333/2020), podjęło uchwałę nr 8 w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji akcji serii M wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Wartość nominalna Akcji serii M WYNOSI 0,10 zł. Cena emisyjna została ustalona na poziomie wartości nominalnej Akcji serii M. Akcje serii M będą przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku alternatywnym NewConnect.

5 listopada 2020r. Spółka zawarła umowy objęcia wszystkich 17.000.000 akcji serii M. Zgodnie z warunkami umowy łączna wartość emisyjna w kwocie 1,7 mln została wpłacona do Spółki do 31 grudnia 2020r. Akcje serii M objął jeden podmiot prawny.

Subskrypcja akcji odbywała się w dniach od 23 października 2020 r. do 9 lutego 2021 r. Propozycja zawarcia umowy objęcia akcji została przedstawiona 1 osobie prawnej, która ją zaakceptowała. Objęcie akcji nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej przez złożenie oferty i jej przyjęcie przez oznaczonego adresata oraz zawarcie umowy objęcia akcji. Liczba akcji objętych subskrypcją to 17.000.000, a redukcja zleceń nie wystąpiła. Wszystkie akcje zostały objęte za gotówkowy wkład pieniężny.

Z wpływów z emisji akcji serii M zostały objęte akcje w spółce Emarket S.A. (1,65 mln zł) oraz zostały zaspokojone bieżące potrzeby Spółki (spłata zobowiązań na kwotę 50 tys. zł).

Emisja akcji serii M jest w trakcie procedury rejestracyjnej w KRS.

Akcje zwykłe na okaziciela serii N

Na podstawie art. 430-432 Kodeksu Spółek Handlowych NWZ Spółki w dniu 13 października 2020 r. (akt notarialny Repetytorium A nr 4333/2020), podjęło uchwałę nr 9 w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji akcji serii N, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczenia dnia prawa poboru na dzień 16 listopada 2020r. Wartość nominalna Akcji serii N wynosi 0,10 zł. Cena emisyjna została ustalona na poziomie wartości nominalnej Akcji serii N. NWZ Emitenta zdecydowało również o ubieganiu się o dopuszczenie do obrotu na rynku alternatywnym NewConnect i dematerializację Akcji serii N. Akcje Serii N były przedmiotem oferty publicznej. Ogłoszenie o ofercie objęcia akcji serii N, skierowane do akcjonariuszy posiadających akcje w dniu ustalenia poboru, zostało opublikowane 25 lutego 2021r. Zgodnie z warunkami oferty na jedną akcję istniejącą przypadają jedno jednostkowe prawo poboru, gdzie dwa jednostkowe prawo poboru uprawniały do objęcia jednej akcji oferowanej.

W dniach 1-12 marca 2021r. Spółka przeprowadziła ofertę 8.191.288 akcji zwykłych na okaziciela serii po cenie emisyjnej równej wartości nominalnej 0,10 zł. Z tytułu tej emisji kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony o kwotę 819 128,80 zł. Akcje serii N zostały objęte za gotówkę.

Zgodnie z decyzją Zarządu Emitenta działającego na mocy upoważnienia udzielonego w §3 Uchwały Emisyjnej, ustalono następujący harmonogram subskrypcji (przyjmowania zapisów) na Akcje Serii N:

- dzień ustalenia prawa poboru: 16 listopada 2020r.
- rozpoczęcie zapisów: 1 marca 2021r.
- zakończenie zapisów w ramach Prawa Poboru: 12 marca 2021r.
- termin przydziału w ramach Prawa Poboru: 24 marca 2021r.
- termin przydziału podmiotom wskazanym przez Zarząd Emitenta: 26 marca 2021r.

W ramach subskrypcji Zarząd przydzielił akcje w dniu 24 marca 2021r. Liczba akcji objętych subskrypcją wynosiła 8.191.288. Stopa redukcji zapisów dodatkowych wynosiła 47,846%.

W ramach subskrypcji przydzielono 8.191.288 akcji. W ramach zapisów podstawowych złożono 98 zapisów, natomiast w ramach zapisów dodatkowych złożono 29 zapisów. Emisja akcji serii N jest trakcie procedury rejestracyjnej w KRS.

Ustęp Ia. Objasnienia do instrumentów finansowych

Opis transakcji wg Rozporządzenia Ministra Finansów z 12.12.2001r. (Dz.U. 2001 r. nr 149, poz. 1674 oraz z 2004 r. nr 31, poz. 266)

Należy skasować i uzupełnić właściwe dane

I. Jednostki nie podlegające obowiązkowemu badaniu zg z art. 64 ust.1 uor. wykazują:

1) dla każdej grupy pochodnych instrumentów finansowych - informację o:

a) wartości godziwej tych instrumentów, o ile wartość taka może być wiarygodnie ustalona,

b) rodzaju i charakterystyce tych instrumentów,

2) dla długoterminowych aktywów finansowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym w wartości bilansowej przekraczającej ich wartość godziwą - informację o:

a) wartości bilansowej i wartości godziwej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów,

b) przyczynach niedokonania odpisów aktualizujących wartość bilansową tych aktywów, w tym przesłankach uzasadniających przekonanie jednostki, że wartość bilansowa zostanie przywrócona.

I. Jednostki podlegające obowiązkowemu badaniu zg z art. 64 uor. wykazują:

1. Dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe, w podziale co najmniej według kategorii określonych w § 5 ust. 1:

1) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,

2) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,

3) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,

4) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,

5) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:

a) skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:

- zyski lub straty z okresowej wyceny,

- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości,

- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży,

- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego,

- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności,

- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,

b) okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem:

- zmian w przepływach pieniężnych,

- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,

c) ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

6) objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3,

7) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne,

8) określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

2. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać.

3. Dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wycenione zgodnie z § 15 pkt 1.

4. Jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie.

5. Jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji:

- 1) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym,
- 2) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym.

6. W przypadku przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podać powody zmiany zasady wyceny.

7. Jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych, co najmniej z podziałem według kategorii, o których mowa w § 5 ust. 1.

II. 1. Jednostka opisuje w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz prawdopodobnych przyszłych zobowiązań.

2. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

- 1) rodzaj zabezpieczenia,

- 2) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 3) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.
3. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:
 - 1) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do jej zajścia,
 - 2) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających,
 - 3) kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.
4. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych zostały odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:
 - 1) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - 2) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,
 - 3) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

Nota la.1	Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	1. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
	a Obligacje Skarbu Państwa		
	b Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach		
	2. Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
	a Papiery dłużne, w tym obligacje		
	b Pożyczki udzielone		
	c Obligacje wewnątrzgrupowe (wyemitowane)		
	d Lokaty i depozyty		
	e Należności z tytułu dostaw i usług		
	f Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych		
	g Pozostałe należności finansowe		
	3. Aktywa dostępne do sprzedaży	1 650 000,00	0,00
	a Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe	1 650 000,00	
	b Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej		
	c Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
	d Papiery dłużne, w tym obligacje		
	e Pozostałe aktywa finansowe		
	4. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne	0,00	0,00
	a Instrumenty pochodne		
	b Papiery dłużne przedsiębiorstw		
	c Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
	d Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
	e Pozostałe aktywa finansowe		
	5. Razem	1 650 000,00	0,00

Nota Ia.2 Wycena aktywów zaliczanych do instrumentów finansowych									
Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Sposób wyceny na dzień bilansowy	Wartość w cenie nabycia	Wartość według wyceny bilansowej na koniec okresu bieżącego	Różnica pomiędzy ceną nabycia a wyceną bilansową na dzień bilansowy	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku w RZIS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na ZFSS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia łącznie na kapitał z aktualizacji wyceny
1	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Obbligacje Skarbu Państwa				0,00				
b	Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach				0,00				
2	Pożyczki udzielone i należności własne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Papiery dłużne, w tym obligacje				0,00				
b	Pożyczki udzielone				0,00				
c	Obbligacje wewnątrzgrupowe				0,00				
d	Lokaty i depozyty				0,00				
e	Należności z tytułu dostaw i usług				0,00				
f	Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych				0,00				
g	Pozostałe należności finansowe				0,00				
3	Aktywa dostępne do sprzedaży		1 650 000,00	0,00	(1 650 000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe	1 650 000,00	1 650 000,00		(1 650 000,00)				
b	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej				0,00				
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych				0,00				

d	Papiery dłużne, w tym obligacje				0,00				
e	Pozostałe aktywa finansowe				0,00				
4	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Instrumenty pochodne				0,00				
b	Papiery dłużne przedsiębiorstw				0,00				
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach				0,00				
d	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty				0,00				
e	Pozostałe aktywa finansowe				0,00				
5	Razem		1 650 000,00	0,00	(1 650 000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:									
1	Długoterminowe aktywa finansowe			1 650 000,00					
	- w jednostkach powiązanych								
	- w jednostkach wycenianych metodą praw własności								
	- w pozostałych jednostkach			1 650 000,00					
2	Krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00					
	- w jednostkach powiązanych								
	- w pozostałych jednostkach								
3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne								
4	Inne inwestycje długoterminowe								
5	Inne inwestycje krótkoterminowe								
6	Należności długoterminowe								
7	Należności krótkoterminowe (bez podatków i innych świadczeń)								
	Razem (1+2+3+4+5+6+7)			1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Ia.3. Instrumenty finansowe zabezpieczające

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów
2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

Nie dotyczy

Rodzaj zabezpieczenia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy	Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3 Rozporządzenia).

Nie dotyczy

Opis zabezpieczanej pozycji	Przewidywany okres do jej zajęcia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Zyski lub straty odroczone	
			Kwota	Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty

4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny (§ 41.4 Rozporządzenia).

Nie dotyczy

Kwoty zysków i strat z wyceny instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny		Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji
Zwiększenia kapitału	Zmniejszenia kapitału		

Nota II.1A STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW				
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		wewnątrz bieżący rok obrotowy
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	
	1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00
-				
-				
	2. Usługi, w tym główne grupy:	44 647,60	261 520,68	0,00
-	pośrednictwo w usługach stomatologicznych	44 647,60	261 520,68	
-				
	3. Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00
-	hurt			
-	detal			
-	gastronomia			
	Razem	44 647,60	261 520,68	0,00

Nie dotyczy

Nota II.1B STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG			
	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane
1. Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) Umowy niezakończone, w tym:	0,00	0,00	0,00
-			
-			
b) umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego			

Nota II.2 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	amortyzacja	0,00	94,37
b)	zużycie materiałów i energii	2 294,10	7 522,78
c)	usługi obce	61 759,27	72 199,73
d)	podatki i opłaty	23 715,00	34 839,44
e)	wynagrodzenia	6 000,00	56 000,00
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
-	emerytalne		
g)	pozostałe koszty rodzajowe	68,00	0,00
-	koszty podróży służbowych	68,00	
-	reklama publiczna		
-	reklama i reprezentacja		
-	koszty ubezpieczeń majątkowych		
-	inne koszty		
	Razem	93 836,37	170 656,32
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		

Nie dotyczy

Nota II.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE	
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych
1.	Zmiana technologii produkcji
2.	Zaniechanie określeń produkcji
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania
4.	Inne przyczyny
	Razem

Nie dotyczy

NOTA II.4 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW				
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych			
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)			
3.	Obniżenie cen rynkowych			
4.	Inne przyczyny			
Razem		0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

NOTA II.5 INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ			W roku obrotowym	Przewidywane
a)	Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:		0,00	0,00
-				
-				
-				
b)	Koszty wytworzenia produktów, w tym:		0,00	0,00
-				
-				
-				
Wynik finansowy na ww operacjach			0,00	0,00

NOTA II.6 ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA		Wartość
I. Przychody ogółem		422 523,66
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	
2.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
3.	Korekta podatkowa przychodów	(332 134,58)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(332 134,58)
II. Przychody podatkowe		90 389,08
III. Koszty ogółem		171 813,22
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(67 075,29)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(67 075,29)
IV. Koszty podatkowe		104 737,93
V. Dochód / Strata (II-IV)		(14 348,85)
VI. Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania		0,00
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	0,00
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	
-	odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
VII. Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania		0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
VIII Podstawa opodatkowania		0,00
IX Kwota podatku wg obowiązującej stawki %		0,00
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8		0,00
XI Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)		
XII Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)		0,00
XIII Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)		250 710,44

XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	0,00
XV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI	Wynik finansowy netto (+ / -)	250 710,44

Nota II.6A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Przychody ogółem	422 523,66
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	332 134,58
	- dywidendy	
	- rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących	332 134,58
	- naliczone, lecz niezapłacone odsetki	
	- różnice kursowe z wyceny	
	- utworzenie rezerwy na zobowiązania	
	-	
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	0,00
	- zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	
	-	
	-	

-		
	Przychód do opodatkowania	90 389,08

Nota II.6B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Koszty ogółem	171 813,22
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	67 075,29
	- usługi oboz, inne	199,27
	- umorzenie należności	33 873,73
	- koszty egzekucyjne	0,00
	- koszty budżetowe	48,65
	- aktualizacja inwestycji	0,00
	- materiały związane z eksploatacją samochodu	1 544,33
	- odsetki od pożyczek	2 954,03
	- koszty porozumienia	28 455,28
	-	
	-	
	-	
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	0,00
	- odsetki od pożyczek	
	-	
	-	
	-	
	-	
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	104 737,93

Nie dotyczy

Nota II.7. KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNYM ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwale oddane ww roku obrotowym			
2.	Środki trwale w budowie			
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota II.8. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM			
Lp.	Wyszczególnienie	Towary	Produkty
1.	Różnice kursowe, w tym z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
2.	Odsetki, w tym z tytułu:	0,00	0,00
-			
	Razem	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota II.9. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w	Nakłady planowane na
1.	Wartości niematerialne i prawne		
2.	Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:		
-	na ochronę środowiska		

3.	Środki trwale w budowie, w tym:		
-	na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
	Razem	0,00	0,00

Nota II.10. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w	Nakłady planowane na
1.	Przychody	0,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00
-	pozostałe przychody operacyjne związane z przedawnionym zobowiązaniem		
	2. Koszty	0,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Nie dotyczy

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela nr z dnia	EUR	
b)	Tabela nr z dnia	USD	
c)			
d)			
e)			

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota IV.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie				
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 532,19	16 565,22	-10 033,03	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:				
-					
-					
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 532,19	16 565,22	-10 033,03	

Nie dotyczy

Nota IV.2 INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.			
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1.	Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-)		
2.	Umorzenie udzielonych pożyczek (+)		
	Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty		

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	-60 461,32
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 650 000,00
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej -	1 700 428,29
Przeptywy pieniężne netto	-10 033,03

Ustęp V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Nota V.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową.			
LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	spzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	spzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu <i>take or pay</i>		
5.	sekurytyzacji		
6.	outsourcingu		

Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.						
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji osoby fizyczne / prawne	Wartość wg charakteru transakcji			
			Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej					
2.	członek organu nadzorującego					
3.	członkowie rodziny					
4.	partner życiowy					
5.	dzieci partnera życiowego					
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
7.	spółka stowarzyszona					
8.	wspólne przedsięwzięcie					
9.						
Ogółem						

Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy umysłowi		
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Uczniowie		
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
Razem			

Na dzień 31.12.2019r. Jednostka niezatrudniała pracownika na podstawie umowy o pracę.

Nie dotyczy

Nota V.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek		
Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	6 000,00	6 000,00
Nadzorujący		
Razem	6 000,00	6 000,00

Nie dotyczy

Nota V.4A. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych			
LP.	Wyszczególnienie	wynikające z emerytur i	zaciągnięte w związku z tymi
1.	Byli członkowie organu zarządzającego		
2.	Byli członkowie organu nadzorującego		
Razem			

Nie dotyczy

Nota V.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki						
Lp	Członkowie organów	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy
						oprocentowanie (od - do)
1. Organ zarządzający						
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
2. Organ nadzorujący						
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
3. Organ administrujący						
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
Razem						

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom or:

Nota V.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania	8 000,00	
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
- półroczny przegląd sprawozdania		
- inne		
	8 000,00	

Ustęp VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nie dotyczy

Nota VI.1. Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnośzone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)		
Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1.	Korekta przychodów	0,00
-		
-		
2.	Korekta kosztów	0,00
-		
-		
3.	Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	0,00

Nota VI.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki (art.54 ust.1)

Nota VI.3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

lub:

Lp.	Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na RZIS
1.			
2.			

Nota VI.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze

informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku roku niejącego do roku poprzedniego

lub

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
			Przekształcone dane	Dane porównawcze

Ustęp VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Nota VII.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.	
Lp.	Wyszczególnienie
1	Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia
2	Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu
3	Wartość wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych o prawnych
4	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsię
5	Zobowiązania warunkowe związane z przedsięwzięciem
6	Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia
7	Koszty poniesione przez jednostkę na realizację wspólnego przedsięwzięcia

Nota VII.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.	
---	--

Opis dot. Długoterminowych aktywów finansowych, należności i zobowiązań od jednostek

Nota VII.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów stanowiących spółki.	
--	--

Lp.	Wyszczególnienie
1	Procent posiadanych udziałów
2	Stopień udziału w zarządzaniu
3	Kwota kapitału własnego
4	Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy

Nota VII.4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
--	--

a) podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji

Lp.	Wyszczególnienie
1	Procent posiadanych udziałów
2	Wartość nominalna udziałów
3	Mała grupa kapitałowa (art. 56 ust. 1)
4	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba) - (art. 56 ust. 2)
5	Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w ciągu roku (art. 57 ust. 1)
6	Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką (art. 57 ust. 2)
7	Dane finansowe są nieistotne (art. 58 ust. 1)

b) Wielkości uzyskane przez spółki nieobjęte konsolidacją (stan na dzień bilansowy)

Nota VII.5. Informacje o:

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a
6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek.

Nota VIII.1 Połączenie metodą nabycia		
Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane:	
	- cena przejęcia	
	- wartość godziwa aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	
	- wartość firmy (ujemna wartość firmy)	
5)	Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)	
Nota VIII.2 Połączenie metodą łączenia udziałów		
Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane:	
	- przychody	
	- koszty	
	- zyski	
	- straty	
5)	zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (wg poszczególnych składników kapitału własnego)	

Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.

Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki w 2020r.

Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki w 2020r. był niewielki. Objawił się jedynie w postaci dłuższych terminów rozpraw związanych ze sporem ze spółką Medihelp, który udało się zażegnać na mocy ugody. Spółka nie mogła również korzystać ze środków związanych z pandemią, ze względu na fakt, że niemal przez cały rok miała złożony wniosek o upadłość oraz restrukturyzację, co wykluczało ją z grona potencjalnych beneficjentów wsparcia. Spółka nie przewiduje również istotnego wpływu pandemii COVID-19 na jej działalność w 2021 roku.

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn. 12.05.2021
Sporządził:

1.3 Sprawozdanie Zarządu z działalności z działalności Spółki Dent-a-Medical S.A. (obecnie EKO-OZE S.A.) za rok 2020



**Sprawozdanie Zarządu
z działalności spółki Dent-a-Medical S.A.
w 2020 roku**

Kraków, 14 maja 2021 roku

1. Informacje ogólne

Firma:	Dent-a-Medical Spółka Akcyjna
Adres siedziby:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
Adres do korespondencji:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
NIP	8942834459
REGON	020073934
KRS	0000322873
Telefon:	+48 12 428 50 60
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	www.dent-a-medical.com
Rynek notowań:	ASO NewConnect
Skrót giełdowy:	DAM
Data debiutu	17 grudnia 2009

2. Struktura akcjonariatu

Akcje Dent-a-Medical SA S.A. notowane są w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Zmiany w strukturze akcjonariatu Emitent raportuje na podstawie zawiadomień otrzymanych od zobowiązanych akcjonariuszy. Struktura akcjonariatu Dent-a-Medical S.A. przedstawia się następująco:

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień przekazania niniejszego sprawozdania*

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
LUDATEC Sp. z o.o. sp. k.	1 500 000	9,16%	9,16%
Mariusz Andrych	1 177 413	7,19%	7,19%
Pozostali	13 705 164	83,65%	83,65%
Razem	16 382 577	100,00%	100,00%

* Powyższa informacja o stanie posiadania akcji Spółki przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki sporządzona została na podstawie informacji uzyskanych przez Emitenta od akcjonariuszy w drodze realizacji przez nich obowiązków nałożonych na akcjonariuszy spółek publicznych.

3. Przedmiot działalności Spółki

Działalność operacyjna Dent-a-Medical S.A. w 2020 r. polegała na utrzymaniu przychodów z segmentu stomatologicznego. Działalność ta jest utrzymywana na minimalnym poziomie. Zamiarem Spółki jest jej utrzymywanie co najmniej do momentu, aż inwestor strategiczny skutecznie obejmie pakiet kontrolny akcji i wdroży własną strategię rozwoju. Obecnie Spółka nie posiada zasobów potrzebnych do realizacji nowych projektów, jak również do rozwoju w zakresie segmentu stomatologicznego.

Obecną działalnością Spółki jest oferowanie dostępu do usług stomatologicznych bezpośrednio osobom indywidualnym oraz pośrednio poprzez współpracę z podmiotami oferującymi pakiety usług medycznych osobom indywidualnym oraz w formie grupowej zakładom pracy. Oferowanie usług

odbywa się poprzez ogólnopolską sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających we współpracy z Dent-a-Medical.

Spółka skonstruowała produkty abonamentowe i ubezpieczeniowe z zakresu opieki stomatologicznej (programy opieki stomatologicznej) i dystrybuuje je jako produkty samodzielne lub jako składowe innych produktów (np. ubezpieczeń medycznych, pakietów *assistance*) w kanałach B2B (*business to business*), B2B2C (*business to business to client*) oraz w bezpośredniej sprzedaży do klienta ostatecznego – pacjenta, obsługiwanego w gabinetach partnerskich Dent-a-Medical.

4. Informacje o najistotniejszych zdarzeniach wpływających na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Najistotniejsze z punktu widzenia działalności Spółki zdarzenia, które miały miejsce od 1 stycznia 2020 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania przedstawione zostały poniżej (chronologicznie):

W dniu 20 stycznia 2020 r. Spółka poinformowała o otrzymaniu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z tytułu pozwu Medihelp Sp. z o.o. na kwotę 35.236 zł, powiększoną o odsetki ustawowe oraz koszty procesu. Spółka złożyła sprzeciw do nakazu.

W dniu 30 stycznia 2020 r. Spółka złożyła wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Spółki w formie układu na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne wraz z wnioskiem o otwarcie postępowania sanacyjnego, o którym mowa w art. 284 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne. W przypadku nieprzychylenia się sądu do wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Spółka wniosła o ogłoszenie upadłości Spółki, z powodu utracenia zdolności do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych w rozumieniu art. 11 Prawa upadłościowego (ustawa z dnia 28 lutego 2003 r. z p. zm). Spółka złożyła wniosek, gdyż jej zobowiązania pieniężne przekroczyły wartość jej majątku, a stan ten utrzymywał się przez okres przekraczający 24 miesiące, a zatem zachodzi domniemanie z art. 11 ust. 2 Prawa upadłościowego.

6 lutego 2020 r. Spółka poinformowała o wysoce prawdopodobnym dalszym zmniejszeniu przychodów ze sprzedaży w kolejnych miesiącach 2020 r. w stosunku przychodów osiągniętych w IV kwartale 2019 r. Miesięczny poziom przychodów wyniesie zaledwie kilka tysięcy złotych, co jest wynikiem istotnego obniżenia liczby klientów przypisanych do usługi Spółki przez jej podstawowego klienta w segmencie stomatologicznym. W związku z sytuacją Spółki przychody z drugiego segmentu działalności należało uznać za mało prawdopodobne, a więc Akcjonariusze musieli liczyć się więc z generowaniem strat w kolejnych miesiącach br., co ma istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki. W ocenie Spółki jedyną szansą na odzyskanie rentowności Spółki jest pozyskanie inwestora strategicznego i wraz z nim wdrożenie nowego modelu biznesowego.

10 sierpnia 2020 r. Spółka otrzymała wypowiedzenie umowy kredytowej od Idea Bank S.A., które następuje z zachowaniem 30-dniowego terminu wypowiedzenia. Przyczyną wypowiedzenia są zaległości w spłacie kredytu, odsetek i prowizji w łącznej w kwocie 21 479,01 zł. Bank oczekiwał spłatę tej kwoty w okresie wypowiedzenia. W przeciwnym wypadku cała należność kapitałowa kredytu w kwocie 43 541,20 zł wraz z należnymi odsetkami miała stać się natychmiast wymagalna. Spółka nie spełniła żądania postawionego przez Idea Bank S.A. w wypowiedzeniu kredytu. Z powodu braku środków pieniężnych Spółka w tym czasie dokonała spłaty ok. 20% żądanej kwoty. Wobec powyższego cała należność kapitałowa kredytu wraz z należnymi odsetkami stała się wymagalna. Ostatecznie w 2021 r. Spółka spłaciła cały kredyt.

Od 2016 r. Spółka była w sporze z Medihelp Sp. z o.o. w procesie toczącym się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydziału Gospodarczego, z powództwa Spółki przeciwko Medihelp Sp. z o.o. o ustalenie istnienia lub nieistnienia stosunku prawnego między spółkami. Spółka identyfikuje istotne

ryzyko finansowe związane z tym procesem, którego wartość może przekroczyć 500 tys. zł. W lipcu 2016 r. Spółka wniosła pozew o nakazanie spółce Medihelp Sp. z o.o. zapłatę kwoty 114 tys. zł wraz z odsetkami z tytułu nienależnych świadczeń wypłaconych w oparciu o umowę pośrednictwa. Równocześnie Spółka wniosła o unieważnienie umowy o współpracy z 20 czerwca 2014 r. ze spółką Medihelp Sp. z o.o., jako umowę zawartą dla pozorów. Medihelp Sp. z o.o. wniosła o oddalenie powództwa Spółki. Wg wiedzy Zarządu Spółki, w związku z tą umową Medihelp Sp. z o.o. złożyła dotychczas do sądu osiem nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym w stosunku do Spółki na łączną kwotę ok. 287 779,13 zł z tytułu należnych prowizji za pośrednictwo oraz 24 171,00 zł z tytułu kosztów procesowych oraz odsetki z tytułu zaległości. Spółka złożyła sprzeciwy do wszystkich nakazów, wnosząc o ich zawieszenie do czasu rozstrzygnięcia sprawy ważności umowy pośrednictwa, do czego Sąd dotychczas się przychylił. Spółka dotychczas nie uznawała większości zobowiązań z tych nakazów, stąd w bilansach śródrocznych Spółki widoczne było zobowiązanie na 35 291,43 zł. W 2016 r ówczesny Zarząd Spółki nie utworzył rezerw na roszczenia Medihelp Sp. z o.o., gdyż nie uznawał umowy pomiędzy spółkami, a okoliczności jej podpisania ówczesny Prezes Spółki uznał za kwalifikujące się do złożenia doniesienia o popełnienia przestępstwa, co uczynił w 2016 r. Przystępując do prac nad raportem rocznym za 2019 r. Spółka zawiązała rezerwy w związku z ewentualnym niekorzystnym rozstrzygnięciem sporu sądowego pomiędzy Spółką a Medihelp sp. z o.o. w kwocie 311.950,13 zł oraz ujemną aktualizacją wartości aktywów w postaci niedokończonych prac nad systemem informatycznym o wartości 30.000,00 zł. Ostatecznie w sprawozdaniu rocznym za 2019 r., rezerwa związana ze sprawą z Medihelp została powiększona do 332.134,58 zł.

12 sierpnia 2020 r. Spółka zawarła ugodę pozasądową z Medihelp Sp. z o.o. Celem porozumienia ugodowego było definitywne zakończenie sporów sądowych i pozasądowych, oraz zniesienie wzajemnych roszczeń i pretensji. W ramach ugody Spółka zobowiązała się do cofnięcia, ze zrzeczeniem się roszczenia, pozwu o unieważnienie spornej umowy z 2014 r., co uczyniła na końcowej rozprawie przed Sądem Okręgowym w Warszawie. W wyniku tego Sąd Okręgowy umorzył postępowanie. Istotnym warunkiem pełnej realizacji ugody jest zapłata przez Spółkę w ciągu 7 dni kwoty 35 tys. zł brutto na rzecz spółki Medihelp. Z kolei spółka Medihelp zobowiązała się, iż w ciągu 7 dni od otrzymania zapłaty cofnie wszystkie pozwy o zapłatę ze zrzeczeniem się roszczenia z tytułu spornej umowy. Jednocześnie spółka Medihelp oświadczyła w porozumieniu, że z chwilą zapłaty ww. kwoty oraz skutecznego cofnięcia przez Spółkę pozwu zrzeka się wszelkich roszczeń wobec Spółki, co definitywnie zakończyło spór.

20 sierpnia 2020 r. Spółka podpisała list intencyjny z potencjalnym inwestorem strategicznym, w którym strony wyraziły wolę zrealizowania wspólnego przedsięwzięcia, polegającego na uruchomieniu w Spółce nowego segmentu działalności operacyjnej. Segment ten zostanie uruchomiony w oparciu o strategię przygotowywaną przez inwestora oraz finansowanie, które ten inwestor dostarczy. W związku z tym Spółka przeprowadziła szereg czynności niezbędnych do osiągnięcia celu, w tym również, aby utrzymać działalność operacyjną oraz jej notowania na rynku NewConnect. Inwestor zadeklarował pomoc w realizacji tych czynności. Zarząd Spółki w tym celu zwołał w II kwartale 2020 r. dwa Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia, które powołały 3 członków Rady Nadzorczej, a także umożliwiły emisję nowych akcji Spółki z prawem poboru (seria N) oraz bez prawa poboru (seria M). Emisja serii M była skierowana do podmiotu wskazanego przez inwestora.

5 listopada 2020 r. Spółka zawarła umowy objęcia wszystkich 17.000.000 akcji serii M, emitowanych na podstawie uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13.10.2020 r. Zgodnie z warunkami umowy łączna wartość emisyjna w kwocie 1,7 mln zł została wpłacona do Spółki do 31 grudnia 2020 r. Akcje serii M objął jeden podmiot prawny, będący spółką celową, dotychczas nieprowadzącą działalności gospodarczej.

6 listopada 2020 r. Spółka otrzymała postanowienia sądu z 29.10.2020 r. w sprawie zabezpieczenia roszczeń powódki Kingi Zembrzyckiej-Stachoń wobec Spółki o stwierdzenie nieważności uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13.10.2020 r. poprzez wstrzymanie wykonania zaskarżonej uchwały i zobowiązanie Spółki do nie składania do sądu KRS wniosku o dokonanie wpisu zmian jej statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego dla akcji serii M do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sprawy. Zdaniem Spółki uchwały

NWZ zostały podjęte prawidłowo, nie mniej jednak wstrzymała działania w zakresie podwyższenia kapitału do czasu wyjaśnienia sprawy.

17 grudnia 2020 r. Spółka zawarła umowę objęcia 16.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C w spółce Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie. Cena emisyjna akcji serii C była równa wartości nominalnej i wynosi 0,10 zł za 1 akcję, tak więc wartość umowy wynosi 1,65 mln zł. Udział Spółki w podwyższonym kapitale zakładowym Emarket S.A. wyniesie 12,7%. Emarket S.A. prowadzi działalność w zakresie importu towarów i produktów z Chin, a także jest operatorem logistycznym, obsługującym programy lojalnościowe oraz konfekcjonującym zamówienia.

4 lutego 2021 r. do Spółki wpłynęło zarządzenie Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia z 7.10.2020 r. w sprawie zwrotu wniosku o ogłoszenie upadłości, który Spółka złożyła 30 stycznia 2020 r. Zwrot wniosku nastąpił na podstawie art. 130 § 2 k.p.c. w zw. z art. 35 p.u. Równocześnie Spółka otrzymała zarządzenie Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 19.11.2020 r., w sprawie zwrotu wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego, który Spółka złożyła 30 stycznia 2020 r. Wniosek zwrócono w związku z tym, że Spółka nie wniosła opłaty sądowej we wskazanym przez Sąd terminie.

25 lutego 2021 r. Spółka otrzymała informację nadesłaną z portalu informacyjnego Sądu Okręgowego w Krakowie o umorzeniu postępowania w sprawie dotyczącej stwierdzenia nieważności uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13.10.2020 r. Powodem umorzenia jest cofnięcie pozwu przez Powódkę.

W dniach 1-12 marca 2021 r. Spółka przeprowadziła ofertę 8.191.288 akcji zwykłych na okaziciela serii N z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, po cenie emisyjnej równej wartości nominalnej - 0,10 zł. Emisja została objęta w całości, a w transzy dodatkowej wystąpiła 47,846% redukcja zleceń. Z tytułu tej emisji kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony o kwotę 819 128,80 zł.

5. Plany i strategia rozwoju

Spółka nie dysponuje obecnie żadnymi zasobami, które mogłyby użyć do rozwoju. Jej działalność ogranicza się wyłącznie do utrzymania bieżącej płynności. Spółka obecnie czeka na rejestrację emisji akcji serii M, co spowoduje objęcie pozycji dominującej w Spółce przez inwestora strategicznego.

6. Organy Spółki

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na datę publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd działał w składzie jednoosobowym:

- Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu.

Z dniem 9 grudnia 2020 r. rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu złożył Piotr Grzesiak.

W 2020 r. łącznie wynagrodzenie wypłacone wszystkim członków Zarządu Spółki wyniosło 6 tys. zł.

Rada Nadzorcza

W dniu 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza Spółki działała w składzie:

- Piotr Maliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mariusz Soliński – członek Rady Nadzorczej,
- Bogusław Bodzioch – członek Rady Nadzorczej,
- Daniel Kowalkowski – członek Rady Nadzorczej,

- Monika Kowalkowska – członek Rady Nadzorczej.

W 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki działała bez wynagrodzenia. W trakcie 2020 r. z udziału w Radzie Nadzorczej zrezygnował Piotr Cholewa. Walne Zgromadzenie Spółki odwołało również z funkcji w Radzie Nadzorczej Michała Potopłaka oraz powołało Piotra Malińskiego, Daniela Kowalkowskiego oraz Monikę Kowalkowską.

7. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki

W 2020 r. Spółka uzyskiwała przychody ze sprzedaży wyłącznie w segmencie stomatologicznym. Głównym źródłem przychodów była sprzedaż programów opieki stomatologicznej w formie abonamentu. Struktura przychodów ze sprzedaży w ostatnich latach kształtowała się następująco:

Tabela: Struktura przychodów Dent-a-Medical S.A. (tys. zł)

Pozycja	2020	2019	2018	2017	2016
Segment stomatologiczny	44,6	258,8	296,8	304,7	342,8
Segment deweloperski	--	--	--	--	293,4
Pozostałe przychody	-	2,7	--	--	5,4
Przychody ze sprzedaży ogółem	44,6	261,5	296,8	304,7	641,6

Segment deweloperski został wygaszony, natomiast nowy segment handlu produktami rolnymi jest w fazie przygotowań.

Przychody netto ze sprzedaży osiągnęły kwotę 44,6 tys. zł, wobec 261,5 tys. zł w 2019 r., co oznacza spadek o 82,9%. Spadek przychodów wynikał przede wszystkim z braku możliwości podjęcia aktywnych działań służących aktywacji nowych klientów, ze względu na brak zasobów Spółki oraz istotnemu obniżaniu poziomu współpracy ze strony głównego klienta.

Tabela: Podstawowe wyniki finansowe Spółki (tys. zł)

	2020	2019
Przychody ze sprzedaży	44,6	261,5
Pozostałe przychody operacyjne	377,9	8,7
Przychody finansowe	-	1,0
Razem przychody	422,5	271,2
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	93,8	170,7
Pozostałe koszty operacyjne	62,4	388,1
Koszty finansowe	15,6	16,9
Razem koszty	171,8	575,7
Wynik na sprzedaży	(49,2)	90,9
Wynik z działalności operacyjnej (EBIT)	266,4	(288,6)
Wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja (EBITDA)	266,4	(288,7)
Wynik brutto	250,7	(304,5)
Wynik finansowy netto	250,7	(311,5)

W 2020 r. koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki zmniejszyły się o 45,0%, co było wynikiem istotnego obniżenia skali działalności oraz maksymalnego ograniczenia kosztów działalności przez Zarząd Spółki. Pomimo tego, z powodu niskich przychodów ze sprzedaży, wynik na sprzedaży był ujemny o wartości 49,2 tys. zł. Na główne pozycje kosztów składały się: koszty usług obcych (65,8% kosztów podstawowej działalności operacyjnej), oraz podatki i opłaty (25,3%).

W 2020 r. Spółka wykazała wysokie dodatnie saldo na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie - 315,5 tys. zł. W efekcie wynik operacyjny Spółki był dodatni w wysokości 266,4 tys. zł. O wartości tego

salda zdecydowało przede wszystkim podjęcie przez Zarząd decyzji o rozwiązaniu rezerwy na potencjalne roszczenia ze strony spółki Medihelp na kwotę 332,1 tys. zł, ze względu na zawartą ugodę.

W zakresie działalności finansowej Spółka poniosła koszty finansowe w wysokości 15,6 tys. zł, w tym głównie odsetki od kredytów i pożyczek. Spółka zakończyła rok obrotowy zyskiem netto w wysokości 250,7 tys. zł.

Tabela: Podstawowe wielkości bilansowe Emitenta (tys. zł)

	31.12.2020	31.12.2019
Suma bilansowa	1 669,3	60,0
Kapitał własny	(222,0)	(472,8)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 891,3	532,8
w tym zobowiązania długoterminowe	-	48,4
Aktywa trwałe	1 650,0	-
Aktywa obrotowe	19,3	60,0
Środki pieniężne	6,5	16,6

Na koniec 2020 r. w stosunku do roku poprzedniego istotnie zmieniła się wartość aktywów, co związane było z przeprowadzeniem emisji akcji serii M o wartości 1,7 mln zł oraz nabycie ze środków z tej emisji akcji nowej emisji eMarket S.A. o wartości 1,65 mln zł.

Z uwagi na ujemne kapitały własne Spółka finansowała działalność wyłącznie kapitałem obcym, z czego większość stanowiły: zobowiązanie wobec akcjonariuszy z tytułu jeszcze niezarejestrowanej emisji akcji serii M, krótkoterminowe kredyty i pożyczki w kwocie łącznej 105,7 tys. zł oraz zobowiązania handlowe w kwocie 82,1 tys. zł.

Tabela: Podstawowe wskaźniki rentowności i płynności Spółki

	2020	2019
Rentowność na sprzedaży (netto)	(110,2%)	34,7%
Rentowność działalności operacyjnej EBIT	596,6%	(110,3%)
Rentowność EBITDA	596,6%	(110,3%)
Rentowność brutto	561,5%	(116,4%)
Rentowność netto	561,5%	(119,1%)
Rentowność aktywów ROA (wynik netto/średnie aktywa)	29,0%	(367,8%)
Rentowność kapitału ROE (wynik netto/średni kapitał własny)	-	-
Obciążenie majątku zobowiązaniami (zobowiązania ogółem / aktywa)	1,13	8,87
Płynność I stopnia (majątek obrotowy / zobowiązania krótkoterminowe)	0,01	0,39
Płynność II stopnia (majątek obrotowy - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe)	0,01	0,39
Płynność III stopnia (środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe)	0,00	0,11

W 2020 roku Spółka wykazała wysoką ujemną rentowność na sprzedaży w wysokości 110,2%, co wynikało z niskiego poziomu przychodów ze sprzedaży, które nie pokrywały kosztów stałych. Jednak zdarzenia jednorazowe spowodowały, że pozostałe wskaźniki rentowności były wysoce dodatnie, zarówno w stosunku do sprzedaży jak posiadanych aktywów. Ze względu na ujemny kapitał własny Spółka wykazała wysoki wskaźnik zadłużenia oraz wskaźniki płynności na bardzo niskim poziomie.

8. Stan zatrudnienia

Spółka nie zatrudniała pracowników etatowych. Natomiast korzystała z pracy członków Zarządu, którzy obejmowali funkcję z tytułu powołania. Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz obecnie Zarząd jest jednoosobowy.

9. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Ze względu na ujemne kapitały własne oraz niskie wpływy obecna sytuacja finansowa Spółki jest trudna, aczkolwiek w momencie zarejestrowania przez sąd emisji akcji serii M i N płynność finansowa Spółki istotnie się zmieni. Niemniej jednak obecnie Spółka wciąż nie reguluje na bieżąco wszystkich zobowiązań, w tym pożyczek.

Zarząd obecnie rozpoznaje następujące czynniki ryzyka:

Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym działa Spółka

Ryzyko związane z pogorszeniem się sytuacji makroekonomicznej Polski

Obecnie Emitent uzyskuje przychody niemal wyłącznie ze sprzedaży krajowej, wobec powyższego sytuacja makroekonomiczna Polski ma wpływ na działalność, wyniki oraz perspektywy Emitenta. Klientami Spółki są osoby fizyczne i prawne (segment stomatologiczny). Największe znaczenie dla kondycji finansowej Emitenta mają czynniki kształtujące siłę nabywczą i poziom optymizmu ludności. Na sytuację pacjentów korzystających z usług gabinetów stomatologicznych oraz produktów budowanych na tej bazie (np. ubezpieczenia medyczne) mają wpływ takie czynniki jak poziom wynagrodzeń, poziom inflacji, wysokość stóp procentowych i dostępność kredytów.

Istnieje ryzyko, że pogorszenie dostępności kredytów i optymizmu konsumentów lub pogorszenie się sytuacji gospodarczej w Polsce może mieć istotny negatywny wpływ na wysokość osiągniętych przychodów, wyników finansowych oraz perspektywy Spółki.

Ryzyko zmiany przepisów prawa oraz sposobu ich interpretacji

Spółka, tak jak i inne podmioty gospodarcze, narażony jest na ryzyko związane z niestabilnością systemu prawnego w Polsce. Częste dostosowywanie przepisów prawnych do zmieniających się realiów, wprowadzanie nowych przepisów unijnych, zmiany wykładni obowiązujących regulacji prawnych w znaczącym stopniu utrudniają prowadzenie i racjonalne planowanie działalności gospodarczej. Czynnikiem ryzyka dla Spółki są w szczególności zmiany wprowadzane w zakresie usług prowadzonych za pośrednictwem sieci internet, a także regulacjach dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy. Ewentualne nowelizacje przepisów mogą pociągać za sobą konieczność wprowadzania zmian w przyjętych przez Emitenta procedurach organizacyjnych i wypracowanych praktykach działania.

Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

Ryzyko związane z interpretacją przepisów podatkowych

Spółka, tak jak każdy podmiot gospodarczy, narażona jest na ryzyko, związane z koniecznością stosowania nieprecyzyjnych zapisów w uregulowaniach prawno-podatkowych oraz brakiem jednolitych interpretacji i orzecznictwa sądowego, co w szczególności może prowadzić do znacznych rozbieżności w interpretacji przepisów przez Spółkę oraz organy skarbowe. Najistotniejsze w działalności Emitenta są przepisy związane z podatkiem dochodowym, podatkiem VAT oraz podatkiem od czynności cywilnoprawnych.

Przyjęcie przez organy podatkowe lub orzecznictwo sądowe interpretacji prawa podatkowego innej niż przyjęta przez Spółkę może mieć negatywny wpływ na jej sytuację finansową, a w efekcie ujemnie wpłynąć na osiągnięte wyniki i perspektywy rozwoju.

Ryzyko stóp procentowych

Obecnie Spółka korzysta z pożyczek od osób fizycznych. Rada Polityki Pieniężnej od 2012 r. obniżała stopy procentowe, ostatnie obniżenie miało miejsce w marcu 2015 r. Aktualnie stopy procentowe pozostają stabilne i niskie. Jednak sytuacja ta może ulec zmianie i istnieje ryzyko, iż znaczący wzrost stóp procentowych przełoży się na wzrost kosztów finansowych Spółki, związanych ze spłatą rat obecnych oraz zaciągniętych w przyszłości zobowiązań.

Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta

Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta**Ryzyko związane z zagrożeniem kontynuacji działalności w segmencie stomatologicznym**

Główna działalność Spółki jest związana z integracją gabinetów stomatologicznych w obrębie marki Dent-a-Medical. Spółka w ramach prowadzonej infolinii obsługuje klientów indywidualnych bezpośrednio oraz pośrednio w ramach realizacji kontraktów B2B, w tym kontraktów ubezpieczeniowych. Obecnie działalność, prowadzona przez Spółkę w segmencie stomatologicznym, skupia się przede wszystkim na współpracy z jedną firmą. Z tytułu tej umowy Spółka uzyskuje wynagrodzenie płatne w miesięcznych stawkach w wysokości uzależnionej od liczby użytkowników produktów opieki zdrowotnej.

Utrata największego klienta może przełożyć się na wycofanie Spółki z działalności w tym segmencie oraz przełożyć się na całkowitą utratę obecnego źródła przychodów. Może to mieć bardzo istotne konsekwencje dla sytuacji finansowej Spółki, łącznie z możliwością upadłości.

W 2020 r. poziom współpracy z głównym klientem Spółki istotnie obniżył się w stosunku do 2019 r. Obecna sytuacja operacyjna i finansowa Spółki, wynikająca również z ujemnych kapitałów własnych, powoduje istnienie zagrożenia dla kontynuacji działalności operacyjnej Spółki w 2021 r., nie mniej jednak rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego o emisję akcji serii M i N istotnie lub całkowicie oddaliło to ryzyko.

Ryzyko związane z utratą kadry zarządzającej

W czerwcu 2019 r. skład Zarządu Spółki uległ zmianie i obecnie wciąż pozostaje jednoosobowy. Istnieje ryzyko związane ze złożeniem rezygnacji przez Członka Zarządu, co może skutkować trudnościami w znalezieniu zastępcy, który wytyczy nową ścieżkę rozwoju Emitenta.

Rezygnacja Członka Zarządu może mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki.

Ryzyko dotyczące zmiany strategii

Dotychczasowa strategia polegająca na uruchomieniu nowego segmentu operacyjnego nie przyniosła oczekiwanych efektów. W związku z tym Spółka jej zaniechała. Obecnie Spółka prowadzi działania zmierzające do rejestracji emisji akcji serii M w sądzie, co oznacza przejęcie Spółki przez inwestora strategicznego. Inwestor ten zdecyduje o nowej strategii dla Spółki. Ewentualne niepowodzenie tej strategii prawdopodobnie będzie miało bardzo istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z utrzymaniem sieci partnerskiej

Spółka posiada umowy z ok. 200 gabinetami stomatologicznymi. Umowy podpisywane do tej pory mają charakter wieloletni. Obecni kontrahenci Spółki w zakresie usług B2B oczekują utrzymywania wielkości sieci partnerskiej Emitenta na odpowiednio poziomie. Ewentualne pojawiające się problemy z utrzymaniem odpowiedniej liczby placówek mogą skutkować brakiem lub zaprzestaniem współpracy z tymi kontrahentami.

Opisane powyżej czynniki mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

Niekorzystne dla Emitenta rozstrzygnięcia sprawy może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki, łącznie z możliwością upadłości.

Ryzyko związane z ujemnym kapitałem własnym

Emitent począwszy od 31.12.2017 roku posiada ujemny kapitał własny. Zgodnie z art. 11 ust. 2 Prawa Upadłościowego dłużnik będący osobą prawną jest niewypłacalny, gdy jego zobowiązania pieniężne przekraczają wartość jego majątku przez okres przekraczający 24 miesiące. Zgodnie z art. 11 ust. 5 Prawa Upadłościowego domniemywa się, że zobowiązania pieniężne dłużnika przekraczają, wartość jego majątku, jeżeli zgodnie z bilansem jego zobowiązania, z wyłączeniem rezerw na zobowiązania oraz zobowiązań wobec jednostek powiązanych, przekraczają wartość jego aktywów, a stan utrzymuje się przez okres przekraczający dwadzieścia cztery miesiące.

W związku z powyższym w dniu 30 stycznia 2020 r. Spółka złożyła wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Spółki w formie układu na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne wraz z wnioskiem o otwarcie postępowania sanacyjnego, o którym mowa w art. 284 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne. W przypadku nieprzychylenia się sądu do wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Spółka wniosła o ogłoszenie upadłości Spółki, z powodu utracenia zdolności do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych w rozumieniu art. 11 Prawa upadłościowego (ustawa z dnia 28 lutego 2003 r. z p. zm).

Nie mniej jednak w trakcie roku Sąd oddalił oba wnioski, co zakończyło proces. Ryzyko upadłości przestanie być aktualne po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego o emisję akcji serii M i N.

Działania podejmowane przez Zarząd w zakresie przeciwdziałaniu zagrożeniom

Zagrożenie związane z ujemnymi kapitałami własnymi

W celu eliminacji zagrożenia ogłoszenia upadłości Spółki Zarząd pozyskał inwestora strategicznego oraz doprowadził do uchwalenia emisji akcji serii M i N. Obie serie akcji zostały objęte w całości i obecnie trwa proces ich rejestracji w sądzie, co zwiększy kapitał własny Spółki do poziomu dodatniego.

Zagrożenie związane z dużym udziałem w sprzedaży jednego kontrahenta

W celu eliminacji zagrożenia Zarząd Spółki nawiązał współpracę z inwestorem strategicznym, który po skutecznym objęciu kontrolnego pakietu akcji wdroży nową strategię, prawdopodobnie polegającą na uruchomieniu nowego segmentu działalności. Obecnie Zarząd ogranicza się jedynie do maksymalnego zmniejszenia poziomu kosztów operacyjnych.

10. Informacja o posiadanych instrumentach finansowych

Na dzień 31 grudnia 2020 r. roku Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe:

- 16.500.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki eMarket S.A. z siedzibą w Warszawie o wartości 1,65 mln zł,
- kredyt w kwocie zobowiązania na dzień bilansowy 8,5 tys. zł o terminie spłaty 7 stycznia 2021 r., zaciągniętego w Idea Bank S.A.,
- pożyczka od osoby prawnej w kwocie łącznej 53,5 tys. zł, spłacona 7 kwietnia 2021 r.
- pożyczka od osoby fizycznej w kwocie łącznej 41,5 tys. zł o terminie spłaty 31 grudnia 2020 r.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek obsługiwane są w walucie krajowej. Spółka w roku obrotowym prowadziła działalność wyłącznie na rynku krajowym, również dostawy rozliczane były w walucie krajowej.

Spółka nie korzysta z instrumentów zabezpieczających ryzyko walutowe, stóp procentowych ani ryzyko wypłacalności odbiorców.

11. Pozostałe informacje

Dent-a-Medical S.A. na dzień bilansowy była udziałowcem spółki Arthon Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie, w której Spółka posiadała udziały, stanowiące 60,19% kapitałów i dające prawo do 60,19% głosów na WZ spółki. Udziały w w/w spółce zależnej zostały nabyte 1 września 2016 r. Dent-a-Medical S.A. nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosownie do zwolnienia, przewidzianego w art. 58 ustawy o rachunkowości. Spółka nie kontroluje tej spółki, nie ma kontaktu z zarządzającymi tej spółki oraz nie ma dostępu do jej zasobów ani dokumentów. Wg wiedzy Spółki Arthon Sp. z o.o. w 2020 r. nie prowadziła działalności operacyjnej a jej wartości w bilansie Spółki wynosi 0 zł. Wobec powyższego Spółka nie przedstawiła wybranych danych finansowych ww. spółki, nieobjętej konsolidacją za rok obrotowy 2020.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

Spółka nie prowadziła w 2020 r., ani po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, prac badawczo-rozwojowych.

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

Pod dacie bilansu wystąpiła zdarzenia, które zostały opisane w niniejszym sprawozdaniu.

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu

2. Jednostkowy raport okresowy za IV kwartał 2021 roku

Zamieszczone w raporcie dane finansowe nie były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

**RAPORT
ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU**

EKO-OZE SPÓŁKA AKCYJNA
(dawniej Dent-a-Medical S.A.)
Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

14 LUTEGO 2022 r.

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) - RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

1. INFORMACJE O EMITENCIE

Firma:	EKO-OZE Spółka Akcyjna (dawniej Dent-a-Medical Spółka Akcyjna)
Adres siedziby:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
Adres do korespondencji:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
NIP	8942834459
REGON	020073934
KRS	0000322873
Telefon:	+48 12 428 50 60
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	www.dent-a-medical.com
Rynek notowań:	ASO NewConnect
Skrót giełdowy:	DAM
Data debiutu	17 grudnia 2009

Skład Zarządu:

- Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej:

- Piotr Maliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mariusz Soliński – członek Rady Nadzorczej,
- Bogusław Bodzioch – członek Rady Nadzorczej,
- Daniel Kowalkowski – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Kowalkowska – członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Witkowski – członek Rady Nadzorczej,
- Dawid Stablewski – członek Rady Nadzorczej.

Opis działalności

W IV kwartale 2021 r. Spółka prowadziła działalność w segmencie stomatologicznym na poziomie przychodów zbliżonym do poprzednich kwartałów. Spółka oferuje dostęp do usług stomatologicznych osobom indywidualnym pośrednio poprzez współpracę z podmiotami oferującymi pakiety usług medycznych. Oferowanie usług odbywa się poprzez sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających we współpracy ze Spółką.

W IV kwartale 2021 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które zmieniło nazwę Spółki na EKO-OZE oraz dokonało korekt statutu w zakresie działalności wg kodów PKD. Zdecydowało również o uchwaleniu kapitału docelowego w wysokości 3 118 000 zł, emisji prywatnej serii P, a także nowej emisji akcji serii O z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, która potencjalnie może podwoić wysokości obecnego kapitału podstawowego Spółki.

NWZ dodało do zakresu działalności Spółki PKD związane z: wytwarzaniem energii, sprzedażą i obrotem energii, magazynowaniem energii, przesyłem energii, panelami i osprzętem fotowoltaicznym, wytwarzaniem i przetwarzaniem energii z odpadów oraz przetwarzaniem i zarządzaniem odpadami.

Rejestracja w KRS zmiany firmy Spółki oraz kapitału docelowego nastąpiła 10 listopada 2021 r.

str. 2

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) - RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

Wybrane dane finansowe

Przedstawione dane finansowe na 31 grudnia 2021 r., za IV kwartał 2021 r. oraz IV kwartał 2020 r. nie były audytowane. Dane finansowe na 31.12.2020 r. oraz za cały 2020 r. zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Rachunek zysków i strat (zł), (wielkości ujemne w nawiasach)

	IV kwartał		4 kwartały	
	2021	2020	2021	2020
Przychody netto ze sprzedaży	7 311	8 225	30 445	44 648
Zysk/strata na sprzedaży	(21 667)	(22 780)	(102 947)	(49 189)
Zysk/strata z dział. operacyjnej	(21 668)	(12 678)	(105 185)	266 358
Zysk/strata brutto	(21 669)	(21 264)	(107 282)	250 710
Zysk/strata netto	(21 669)	(21 264)	(107 282)	250 710

Bilans (zł) (wielkości ujemne w nawiasach)

	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny	2 189 800	(222 047)
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	294 231	1 891 332
Rezerwy na zobowiązania	-	-
Inwestycje długoterminowe	2 300 000	1 650 000
Należności krótkoterminowe	49 628	12 692
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 474	6 532
Suma bilansowa	2 484 031	1 669 285

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) - RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Poniżej Emitent publikuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości, zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

DANE W ZŁ, WIELKOŚCI UJEMNE W NAWIASACH

AKTYWA (zł)		
	31.12.2021	31.12.2020
A Aktywa trwałe	2 300 000	1 650 000
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	2 300 000	1 650 000
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B Aktywa obrotowe	184 031	19 285
I. Zapasy	82 220	-
I.4. Towary	82 220	-
II. Należności krótkoterminowe	49 628	12 692
II.3. Należności od pozostałych jednostek	49 628	12 692
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 474	6 532
III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 474	6 532
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 709	61
AKTYWA RAZEM	2 484 031	1 669 285
PASYWA (zł)		
	31.12.2021	31.12.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	2 189 800	(222 047)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 157 387	1 638 258
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	98 426	98 426
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 958 731)	(2 209 441)
VI. Zysk (strata) netto	(107 282)	250 710
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	294 231	1 891 332
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	294 231	1 891 332
III.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
III.3. Wobec pozostałych jednostek	294 231	1 891 332
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA RAZEM	2 484 031	1 669 285

str. 4

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) - RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) (zł)			
		1.10.2021 -31.12.2021	1.10.2020 -31.12.2020	1.01.2021 -31.12.2021	1.01.2020 -31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 311	8 225	30 445	44 648
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	28 978	31 005	133 392	93 837
I.	Amortyzacja	-	-	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	-	-	-	2 294
III.	Usługi obce	25 727	17 913	121 103	61 759
IV.	Podatki i opłaty	3 251	13 092	12 289	23 715
V.	Wynagrodzenia	-	-	-	6 000
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C	Zysk (/strata) ze sprzedaży (A-B)	(21 667)	(22 780)	(102 947)	(49 189)
D	Pozostałe przychody operacyjne	-	10 490	1	377 876
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów	-	-	-	332 135
III.	Dotacje	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	10 490	1	45 741
E	Pozostałe koszty operacyjne	1	388	2 239	62 329
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	1	388	2 239	62 329
F	Zysk/strata na działalności operacyjnej	(21 668)	(12 678)	(105 185)	266 358
G	Przychody finansowe	-	-	32	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	32	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H	Koszty finansowe	1	8 586	2 129	15 648
I.	Odsetki	1	8 586	2 129	12 648
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	3 000
I	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	(21 669)	(21 264)	(107 282)	250 710
J	Podatek dochodowy	-	-	-	-
K	Pozostałe obowiązkowe zm. zysku (zw.)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	(21 669)	(21 264)	(107 282)	250 710

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) - RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (zł)			
	1.10.2021 -31.12.2021	1.10.2020 -31.12.2020	1.01.2021 -31.12.2021	1.01.2020 -31.12.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 211 468	(200 784)	(222 047)	(472 758)
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 211 468	(200 784)	(222 047)	(472 758)
<i>I.1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	4 157 387	1 638 258	1 638 258	1 638 258
<i>I.1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</i>	-	-	2 519 129	-
<i>I.1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	4 157 387	1 638 258	4 157 387	1 638 258
<i>I.2. Kapitał zapasowy na początek okresu</i>	98 426	98 426	98 426	409 944
<i>I.2.1. Zmiany kapitału zapasowego</i>	-	-	-	(311 518)
<i>I.2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</i>	98 426	98 426	98 426	98 426
<i>I.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	(1 958 731)	(2 209 442)	(2 209 441)	(2 250 959)
<i>I.5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</i>	(1 958 731)	(2 209 442)	(2 209 441)	(2 250 959)
<i>I.5.5. Strata z lat ubiegłych po korektach</i>	(1 958 731)	(2 209 442)	(2 209 441)	(2 250 959)
<i> b) zmniejszenie (pokrycie straty z zysku)</i>	-	-	250 710	311 517
<i>I.5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	(1 958 731)	(2 209 442)	(1 958 732)	(2 209 442)
<i>I.5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	(1 958 731)	(2 209 442)	(1 958 732)	(2 209 442)
<i>I.8. Wynik netto</i>	(21 669)	(21 264)	(107 282)	250 710
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 189 800	(222 047)	2 189 800	(222 047)
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	2 189 800	(222 047)	2 189 800	(222 047)

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) - RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH				
(METODA POŚREDNIA) (zł)				
	1.10.2021	1.10.2020	1.01.2021	1.01.2020
	-31.12.2021	-31.12.2020	-31.12.2021	-31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	(21 669)	(21 264)	(107 282)	250 710
I. Korekty razem	(42 223)	9 769	(93 052)	(311 171)
<i>II.1. Amortyzacja</i>	-	-	-	-
<i>II.2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych</i>	-	-	-	-
<i>II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</i>	-	12 648	2 128	12 648
<i>II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</i>	-	-	-	-
<i>II.5. Zmiana stanu rezerw</i>	-	-	-	(332 135)
<i>II.6. Zmiana stanu zapasów</i>	(82 220)	-	(82 220)	-
<i>II.7. Zmiana stanu należności</i>	(22 701)	11 012	(36 937)	29 986
<i>II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	113 406	(13 891)	74 625	(22 413)
<i>II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	(50 708)	-	(50 648)	743
<i>II.10. Inne korekty</i>	-	-	-	-
III. Przepływy netto z działalności operacyjnej	(63 892)	(11 495)	(200 334)	(60 461)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	-	1 650 000	650 000	1 650 000
<i>II.3. Na aktywa finansowe</i>	-	1 650 000	650 000	1 650 000
III. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-	(1 650 000)	(650 000)	(1 650 000)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	63 800	1 722 000	929 709	1 786 500
<i>I.1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</i>	-	1 700 000	819 129	1 700 000
<i>I.2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek</i>	63 800	22 000	110 580	86 500
II. Wydatki	-	54 191	84 433	86 072
<i>I.4. Spłaty kredytów i pożyczek</i>	-	41 543	82 305	73 424
<i>I.8. Odsetki</i>	-	12 648	2 128	12 648
III. Przepływy netto z działalności finansowej	63 800	1 667 809	845 276	1 700 428
D. Przepływy pieniężne netto razem	(92)	6 314	(5 058)	(10 033)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(92)	6 314	(5 058)	(10 033)
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 566	218	6 532	16 565
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 474	6 532	1 474	6 532

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) – RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

3.2. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny zakupu.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:
 - a) **zapasy:**

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

str. 8

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) – RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w

str. 9

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) - RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

3.3. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr., pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
 3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
 4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
 5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

3.4. Informacja o zmianach w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

W okresie objętym raportem nie nastąpiły zmiany w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) - RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

4. OKOLICZNOŚCI I ZDERZENIA ISTOTNIE WPLYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI

W IV kwartale 2021 r. Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży o wartości 7 311 zł i był to poziom o 11,9% niższy niż w IV kwartale 2020 r. Zmiana przychodów wynikała ze zmiany liczby pacjentów objętych usługami zarządzanymi przez Spółkę w segmencie stomatologicznym. Całość przychodów ze sprzedaży Spółki pochodziła z segmentu usług stomatologicznych. W IV kwartale 2021 r. Spółka wykazała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 21 668 zł, co było konsekwencją niskiego poziomu przychodów ze sprzedaży, które obecnie nie pokrywają stałych kosztów operacyjnych.

5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2021 rok.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy – Spółka uzyskuje regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

7. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka nie podejmowała w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

9. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, gdyż nie kontroluje żadnych spółek zależnych.

10. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego, według wiedzy Spółki, przedstawiona została w poniższej tabeli:

Struktura akcjonariatu EKO-OZE S.A. (dawniej Dent-a-Medical S.A.)*

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Hamlet Sp. z o.o.	17 000 000	40,89%	40,89%
Adam Szuba	4 272 096	10,28%	10,28%
Pozostali	20 301 769	48,83%	48,83%
Razem	41 573 865	100,00%	100,00%

* Powyższa informacja o stanie posiadania akcji Spółki przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki sporządzona została na podstawie informacji uzyskanych przez Emitenta od akcjonariuszy w drodze realizacji przez nich obowiązków nałożonych na akcjonariuszy spółek publicznych.

str. 11

EKO-OZE S.A. (dawniej DENT-A-MEDICAL S.A.) - RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU

**11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU
NA PEŁNE ETATY**

Na dzień publikacji raportu Spółka nie zatrudniała pracownika etatowego.

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu

str. 12

VII. Załączniki

1. Odpis z Krajowego Rejestru Sądowego

Strona 1 z 11

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 17.03.2022 godz. 11:24:27

Numer KRS: 0000322873

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	04.02.2009			
Ostatni wpis	Numer wpisu	58	Data dokonania wpisu	10.11.2021
	Sygnatura akt	KR.XI NS-REJ.KRS/31771/21/452		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY DLA KRAKOWA ŚRÓDMIEŚCIA W KRAKOWIE, XI WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 020073934, NIP: 8942834459
3.Firma, pod którą spółka działa	EKO-OZE SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	-----
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAŁOPOLSKIE, powiat KRAKÓW, gmina KRAKÓW, miejsc. KRAKÓW
2.Adres	ul. KOBIERZYŃSKA, nr 211, lok. ---, miejsc. KRAKÓW, kod 30-382, poczta KRAKÓW, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	SEKRETARIAT@DENT-A-MEDICAL.COM
4.Adres strony internetowej	WWW.DENT-A-MEDICAL.COM

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	AKT NOTARIALNY Z DNIA 15.12.2008 R. SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZEM DOMINIĄ GRODZIŃSKĄ Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU PRZY UL. RUSKIEJ NR 20/21, REP. A NR 20379/2008
	2	28.04.2099 R. REP. A NR 4520/2009, PRZEZ NOTARIUSZA DOMINIKĘ GRODZIŃSKĄ, Z

	KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU UL. RUSKA 20/21, ZMIANA DOTYCZY § 6 UST. 1 I 2, § 7 UST 3, § 7 UST. 6, § 15 UST.1, § 15 UST. 4, § 25 I DODANIE § 22A STATUTU; 22.06.2009 R. REP. A NR 8396/2009, PRZEZ NOTARIUSZA ROBERTA BRONSZTEJNA, Z KANCELARII NOTARIALNEJ NOTARIUSZA ROBERTA BRONSZTEJNA I BARTOSZA PASTERNAKA SPÓŁKA CYWILNA WE WROCŁAWIU, RYNEK NR 7, A TAKŻE AKTU NOTARIALNEGO Z DNIA 10.07.2009 R. REP. A NR 9546/2009-OBA AKTY DOTYCZĄ ZMIANY § 6 STATUTU
3	06.11.2009 R. ASESOR NOTARIALNY IWONA ŁACNA, ZASTĘPCA NOTARIUSZA BARTOSZA MASTERNAKA Z KANCELARII NOTARIALNEJ NOTARIUSZY ROBERTA BRONSZTEJNA I BARTOSZA MASTERNAKA SPÓŁKI CYWILNEJ WE WROCŁAWIU, RYNEK NR 7, REP. A NR 15696/2009 ZMIENIONO: § 6 UST. 2, § 15 UST. 2, § 23 UST. 2 I § 24 UST. 3 STATUTU SPÓŁKI.
4	16.11.2009 R., ASESOR NOTARIALNY IWONA ŁACNA, ZASTĘPCA NOTARIUSZA BARTOSZA MASTERNAKA Z KANCELARII NOTARIALNEJ NOTARIUSZY ROBERTA BRONSZTEJNA I BARTOSZA MASTERNAKA SPÓŁKI CYWILNEJ WE WROCŁAWIU, RYNEK NR 7, REP. A NR 16005/2009 - ZMIENIONO § 11 UST. 1, § 13, DODANO § 15 UST. 5, UCHYLONO § 21 STATUTU SPÓŁKI.
5	22.06.2009 R., NOTARIUSZ ROBERT BRONSZTEJN, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU RYNEK 7, REP. A NR 8396/2009-ZMIENIONO: § 6 UST. 2 STATUTU SPÓŁKI 06.11.2009 R., ASESOR NOTARIALNY IWONA ŁACNA ZASTĘPCA NOTARIUSZA BARTOSZA MASTERNAKA, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU RYNEK 7, REP. A NR 15696/2009-ZMIENIONO: § 6 UST. 2 STATUTU SPÓŁKI
6	14.04.2010 R., ASESOR IWONA ŁACNA, ZASTĘPCA NOTARIUSZA BARTOSZA MASTERNAKA, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU, RYNEK 7, REPERTORIUM A NR 6904/2010, ZMIENIONO § 6 UST. 1 I 2, § 23 UST. 3, § 15 UST. 5 STATUTU SPÓŁKI, 30.06.2010 R., NOTARIUSZ BARTOSZ MASTERNAK, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU, RYNEK 7, REPERTORIUM A NR 11283/2010, DOOKREŚLONO § 6 UST. 1 I 2 STATUTU SPÓŁKI.
7	08.09.2010 R., NOTARIUSZ BARTOSZ MASTERNAK, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU RYNEK 7, REP. A NR 14950/2010, ZMIENIONO: § 6 UST. 1 I 2; 11.10.2010 R., NOTARIUSZ BARTOSZ MASTERNAK, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU RYNEK 7, REP. A NR 16776/2010, ZMIENIONO: § 6 UST. 1 I 2
8	08.09.2010 R., NOTARIUSZ BARTOSZ MASTERNAK, KANCELARIA NOTARIALNA ROBERTA BRONSZTEJNA I BARTOSZA MASTERNAKA SPÓŁKA CYWILNA WE WROCŁAWIU, RYNEK 7, REP. A NR 14950/2010 - ZMIENIONO § 6 UST. 1 I 2 STATUTU SPÓŁKI; 11.01.2011 R., NOTARIUSZ DR RAFAŁ CITOWICZ, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU, UL. GRABISZYŃSKA 17/4, REP. A NR 27/2011 - ZMIENIONO § 6 UST. 1 I 2 STATUTU SPÓŁKI.
9	21.06.2011 R., ASESOR NOTARIALNY IWONA ŁACNA, ZASTĘPCA NOTARIUSZA BERTOSZA MASTERNAKA, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU, RYNEK 7, REP. A NR 10457/2011 - DODANO § 6 UST. 1 A
10	27.07.2011 R., REPERTORIUM A NR 1533/2011, NOTARIUSZ RAFAŁ CITOWICZ, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU, UL. GRABISZYŃSKA 17/4, ZMIANA § 6 UST 1 I 2.
11	AKT NOTARIALNY SPORZĄDZONY W DNIU 28 LUTEGO 2012R. PRZED NOTARIUSZEM BARTOSZEM MASTERNAKIEM Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU RYNEK NUMER 7 REPERTORIUM A NR 3232/2012- UCHWAŁA NR 5 ZMIENIAJĄCA TREŚĆ §6 UST. 1 I 2 STATUTU SPÓŁKI.
12	28.02.2012R., NOTARIUSZ BARTOSZ MASTERNAK, KANCELARIA NOTARIALNA NOTARIUSZY IWONY ŁACNEJ, ROBERTA BRONSZTEJNA I BARTOSZA MASTERNAKA S.C., RYNEK 7 WE WROCŁAWIU, REP. A NR 3232/2012, UCHWAŁA NR 8 O ZMIANIE § 6 UST. 1 I 2 STATUTU SPÓŁKI. 29.06.2012R., NOTARIUSZ MARTA SZAFRAŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA SEBASTIAN SZAFRAŃSKI I MARTA SZAFRAŃSKA SPÓŁKA PARTNERSKA, UL. RUSKA 51B WE WROCŁAWIU, REP. A NR 6893/2012 - OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O DOOKREŚLENIU WYSOKOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO.
13	29.10.2013 R., NOTARIUSZ IWONA ŁACNA, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU, UL. RYNEK 7, REPERTORIUM A NR 22152/2013, ZAWIERAJĄCY UCHWAŁĘ NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY Z DNIA 29.10.2013 R., NR 4 O ZMIANIE § 6 UST. 1 I UST.2 STATUTU SPÓŁKI ORAZ AKT NOTARIALNY Z DNIA 26.03.2014 R., SPORZĄDZONY PRZED ASESOREM NOTARIALNYM MONIKĄ BARCZUK ZASTĘPCĄ NOTARIUSZA IWONY ŁACNEJ Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU, UL. RYNEK 7, REPERTORIUM A NR 6985/2014, ZAWIERAJĄCY OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O DOOKREŚLENIU WYSOKOŚCI KAPITAŁU

	ZAKŁADOWEGO.
14	18.12.2015 R., REP. A NR 3075/2015 NOTARIUSZ RENATA WŁODYKA PROWADZĄCA KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W GŁOGOWIE MAŁOPOLSKIM - ZMIANA § 2 I § 5 UST.1 ORAZ WYKREŚLENIE § 20 I § 22 STATUTU SPÓŁKI
15	18.12.2015R. - NOTARIUSZ RENATA WŁODYKA PROWADZĄCA KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W GŁOGOWIE MAŁOPOLSKIM REP. A NR 3075/2015 - ZMIENIONO PAR.6 UST. 1 I 2 STATUTU
16	22.11.2016R., REP. A NR 2025/2016, NOTARIUSZ IWONA NOWAK, KANCELARIA NOTARIALNA W RZESZOWIE, ZMIANA: PAR. 6
17	12.01.2018 R., REP. A NR 809/2018, NOTARIUSZ PIOTR TOMASZEK, KANCELARIA NOTARIALNA W KRAKOWIE PRZY UL.KARMALICKIEJ 36/3 ZMIANIU ULEGŁ PAR.6 UST.2 STATUTU SPÓŁKI
18	29.06.2018R., REP. A NR 4733/2018, NOTARIUSZ WOJCIECH MYCEK, KANCELARIA NOTARIALNA W DĘBICY UL. KOLEJOWA 16; ZMIANA PAR. 2, 27.08.2018R., REP. A NR 5905/2018, NOTARIUSZ WOJCIECH MYCEK, KANCELARIA NOTARIALNA W DĘBICY UL. KOLEJOWA 16; ZMIANA PAR. 6 UST. 1 I UST. 2, DODANO PAR. 6A STATUTU SPÓŁKI
19	19.12.2018R., REP. A NR 2857/2018, NOTARIUSZ PAWEŁ WIATER, KANCELARIA NOTARIALNA W KRAKOWIE, ZMIANA §6 UST. 1 I 2, §6A UST. 1
20	29.03.2019, REP. A NR 640/2019, NOTARIUSZ PAWEŁ WIATER, KANCELARIA NOTARIALNA W KRAKOWIE UL. STAROWIŚLNA 83/5, 31-052 KRAKÓW. ZMIANA §6 UST. 1 I 2 ORAZ §6A UST. 1.
21	13.10.2020, REPERTORIUM A NR 4333/2020, NOTARIUSZ ALEKSANDRA RADZIŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA UL. SZEROKA 7, 87-100 TORUŃ; 05.03.2021, REPERTORIUM A NR 976/2021, NOTARIUSZ EWA OPARA, KANCELARIA NOTARIALNA UL. KORDECKIEGO 12/3, 85-225 BYDGOSZCZ - ZMIENIONO: § 6 UST. 1, 2
22	13.10.2020, REPERTORIUM A NR 4333/2020, NOTARIUSZ ALEKSANDRA RADZIŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA UL. SZEROKA 7, 87-100 TORUŃ; 02.04.2021, REPERTORIUM A NR 1743/2021, NOTARIUSZ EWA OPARA, KANCELARIA NOTARIALNA NOTARIUSZ EWA OPARA, UL. KS. A. KORDECKIEGO 12/3, 85-225 BYDGOSZCZ - ZMIENIONO § 6 UST. 1, 2
23	25.10.2021, REPERTORIUM A NR 4226/2021, NOTARIUSZ ALEKSANDRA RADZIŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU, ZMIANA § 1, § 5, § 6A

Rubryka 5	
1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	-----
4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	NIE
5.Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki	
1.Określenie okoliczności powstania	PRZEKSZTAŁCENIE
2.Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale	UCHWAŁA NR 3/2008 NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI DZIAŁAJĄCEJ POD FIRMĄ DENT-A-MEDICAL Z DNIA 15.12.2008 ROKU O PRZEKSZTAŁCENIU SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ NA PODSTAWIE ART. 551 § 1 K.S.H., AKT NOTARIALNY Z DNIA 15.12.2008 R. SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZEM DOMINIĄ GRODZIŃSKĄ Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU PRZY UL. RUSKIEJ NR 20/21, REP. A

		NR 20379/2008
3. Numer i data decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zgodzie na dokonanie koncentracji		-----
Podrubryka 1 Podmioty, z których powstała spółka		
1	1. Nazwa lub firma	"DENT - A - MEDICAL" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ,-----
	2. Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3. Numer w rejestrze albo ewidencji	0000233244
	4. Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję	*****
	5. Numer REGON	020073934
	6. Numer NIP	-----

Rubryka 7 - Dane jedyne go akcjonariusza	
Brak wpisów	

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1. Wysokość kapitału zakładowego	4 157 386,50 Zł.
2. Wysokość kapitału docelowego	3 118 000,00 Zł.
3. Liczba akcji wszystkich emisji	41573865
4. Wartość nominalna akcji	0,10 Zł.
5. Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	4 157 386,50 Zł.
6. Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	0,00 Zł.
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
Brak wpisów	

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1. Nazwa serii akcji	A1
	2. Liczba akcji w danej serii	0
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE
2	1. Nazwa serii akcji	A2
	2. Liczba akcji w danej serii	0
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE
3	1. Nazwa serii akcji	A3
	2. Liczba akcji w danej serii	0

	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
4	1.Nazwa serii akcji	B
	2.Liczba akcji w danej serii	0
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
5	1.Nazwa serii akcji	C
	2.Liczba akcji w danej serii	0
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
6	1.Nazwa serii akcji	D
	2.Liczba akcji w danej serii	0
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
7	1.Nazwa serii akcji	E1
	2.Liczba akcji w danej serii	0
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
8	1.Nazwa serii akcji	E2
	2.Liczba akcji w danej serii	0
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
9	1.Nazwa serii akcji	E3
	2.Liczba akcji w danej serii	0
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
10	1.Nazwa serii akcji	F
	2.Liczba akcji w danej serii	0
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
11	1.Nazwa serii akcji	G
	2.Liczba akcji w danej serii	0
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
12	1.Nazwa serii akcji	H
	2.Liczba akcji w danej serii	0

	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
13	1.Nazwa serii akcji	AKCJE ZWYKŁE NA OKAZI CIELA SERII I
	2.Liczba akcji w danej serii	900000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
14	1.Nazwa serii akcji	SERIA J
	2.Liczba akcji w danej serii	12234273
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
15	1.Nazwa serii akcji	K
	2.Liczba akcji w danej serii	2848304
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
16	1.Nazwa serii akcji	L
	2.Liczba akcji w danej serii	400000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
17	1.Nazwa serii akcji	M
	2.Liczba akcji w danej serii	17000000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
18	1.Nazwa serii akcji	N
	2.Liczba akcji w danej serii	8191288
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych

Brak wpisów

Rubryka 11

1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	TAK
--	-----

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu

1.Nazwa organu uprawnionego do	ZARZAD
--------------------------------	--------

reprezentowania podmiotu		
2.Sposób reprezentacji podmiotu		DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ WOLI W IMIENIU SPÓŁKI ORAZ DO JEJ REPREZENTOWANIA UPOWAŻNIONY JEST JEDEN CZŁONEK ZARZĄDU - W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO, LUB DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ŁĄCZNIE LUB CZŁONEK ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM - W PRZYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO.
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	KOWALEWSKI
	2.Imiona	MARIUSZ
	3.Numer PESEL/REGON	70090603991
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	CZŁONEK ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru		
1	1.Nazwa organu	RADA NADZORCZA
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu	
1	1.Nazwisko	BODZIOCH
	2.Imiona	BOGUSŁAW
	3.Numer PESEL	57102902376
2	1.Nazwisko	SOLIŃSKI
	2.Imiona	MARIUSZ
	3.Numer PESEL	71040302892
3	1.Nazwisko	KOWALKOWSKA
	2.Imiona	MONIKA
	3.Numer PESEL	87041615264
4	1.Nazwisko	MALIŃSKI
	2.Imiona	PIOTR
	3.Numer PESEL	93050804311
5	1.Nazwisko	KOWALKOWSKI
	2.Imiona	DANIEL
	3.Numer PESEL	88082016133

Rubryka 3 - Prokurenci		
1	1.Nazwisko	GRZESIAK
	2.Imiona	PIOTR ZBIGNIEW
	3.Numer PESEL	70102507396
	4.Rodzaj prokury	PROKURA SAMOISTNA
2	1.Nazwisko	KAWAŁEK

2.Imiona	ALEKSANDER
3.Numer PESEL	84012603134
4.Rodzaj prokury	PROKURA SAMOISTNA

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	43, 21, Z, WYKONYWANIE INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	41, 20, Z, ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNOWIENIEM BUDYNKÓW MIESZKALNYCH I NIEMIESZKALNYCH
	2	35, 11, Z, WYTWARZANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ
	3	35, 12, Z, PRZESYŁANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ
	4	35, 13, Z, DYSTRYBUCJA ENERGII ELEKTRYCZNEJ
	5	35, 14, Z, HANDEL ENERGIĄ ELEKTRYCZNĄ
	6	38, 11, Z, ZBIERANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE
	7	38, 12, Z, ZBIERANIE ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH
	8	38, 21, Z, OBRÓBKA I USUWANIE ODPADÓW INNYCH NIŻ NIEBEZPIECZNE
	9	38, 22, Z, PRZETWARZANIE I UNIESZKODLIWIANIE ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	02.10.2009	01.01.2008 - 31.12.2008 R.
	2	02.07.2010	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	3	24.06.2011	01.01.2010 R. - 31.12.2010 R.
	4	04.07.2012	01.01.2011R. - 31.12.2011R.
	5	24.09.2013	01.01.2012 R. - 31.12.2012 R.
	6	13.05.2015	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	7	31.07.2015	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	8	07.07.2016	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
	9	19.07.2017	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	10	14.07.2018	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	11	11.07.2019	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	12	27.07.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	13	02.08.2021	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	01.01.2008 - 31.12.2008 R.
	2	*****	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	3	*****	01.01.2010 R. -31.12.2010 R.
	4	*****	01.01.2011R. - 31.12.2011R.
	5	*****	01.01.2012 R. - 31.12.2012 R.
	6	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	7	*****	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	8	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

	9	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	10	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	11	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	12	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	13	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	01.01.2008 - 31.12.2008 R.
	2	*****	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	3	*****	01.01.2010 R. - 31.12.2010 R.
	4	*****	01.01.2011R. - 31.12.2011R.
	5	*****	01.01.2012 R. - 31.12.2012 R.
	6	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	7	*****	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	8	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
	9	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	10	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	11	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	12	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	13	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	01.01.2008 - 31.12.2008 R.
	2	*****	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	3	*****	01.01.2010 R. - 31.12.2010 R.
	4	*****	01.01.2011R. - 31.12.2011R.
	5	*****	01.01.2012 R. - 31.12.2012 R.
	6	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	7	*****	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	8	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
	9	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	10	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	11	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	12	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	13	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej
Brak wpisów

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2008

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym lub o przymusowej restrukturyzacji

Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej

Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 17.03.2022

adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: ekrs.ms.gov.pl

2. Statut

**STATUT SPÓŁKI
„DENT-A-MEDICAL” SPÓŁKA AKCYJNA
I. POSTANOWIENIA OGÓLNE**

§ 1.

1. Firma Spółki brzmi: EKO-OZE Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać skrótu EKO-OZE S.A.
3. Spółka może używać wyróżniającego ją znaku graficznego.

§ 2.

Siedzibą Spółki jest Kraków.

§ 3.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

§ 4.

1. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą.
2. Spółka na obszarze swojego działania może otwierać i prowadzić oddziały oraz przedstawicielstwa, tworzyć lub przystępować do innych spółek i organizacji gospodarczych, także z udziałem zagranicznym.
3. Spółka może uczestniczyć we wszystkich dozwolonych przez prawo powiązaniach organizacyjno-prawnych.
4. Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.
5. Założycielami spółki są:
 - 1) Mariusz Andrych,
 - 2) Spółka pod firmą Factor Consulting sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie,
 - 3) Spółka pod firmą Privilege Capital Management S.A z siedzibą we Wrocławiu.

II. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

§ 5

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:
 - 1) (PKD 01) Uprawy rolne, chów i hodowla zwierząt, łowiectwo, włączając działalność usługową,
 - 2) (PKD 02) Leśnictwo i pozyskiwanie drewna,
 - 3) (PKD 03) Rybactwo,
 - 4) (PKD 09) Działalność usługowa wspomagająca górnictwo i wydobywanie,
 - 5) (PKD 10) Produkcja artykułów spożywczych,
 - 6) (PKD 11) Produkcja napojów,
 - 7) (PKD 12) Produkcja wyrobów tytoniowych,
 - 8) (PKD 13) Produkcja wyrobów tekstylnych,
 - 9) (PKD 14) Produkcja odzieży,
 - 10) (PKD 15) Produkcja skór i wyrobów ze skór wyprawionych,
 - 11) (PKD 16) Produkcja wyrobów z drewna oraz korka, z wyłączeniem mebli; produkcja wyrobów ze słomy i materiałów używanych do wyplatania,
 - 12) (PKD 17) Produkcja papieru i wyrobów z papieru,
 - 13) (PKD 18) Poligrafia i reprodukcja zapisanych nośników informacji,
 - 14) (PKD 19) Wytwarzanie i przetwarzanie koksu i produktów rafinacji ropy naftowej,
 - 15) (PKD 20) Produkcja chemikaliów i wyrobów chemicznych,
 - 16) (PKD 21) Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych oraz leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych,

- 17) (PKD 22) *Produkcja wyrobów z gumy i tworzyw sztucznych,*
- 18) (PKD 23) *Produkcja wyrobów z pozostałych mineralnych surowców niemetalicznych,*
- 19) (PKD 24) *Produkcja metali,*
- 20) (PKD 25) *Produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń, 21) (PKD 26) Produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych,*
- 22) (PKD 27) *Produkcja urządzeń elektrycznych,*
- 23) (PKD 28) *Produkcja maszyn i urządzeń, gdzie indziej niesklasyfikowana,*
- 24) (PKD 29) *Produkcja pojazdów samochodowych, przyczep i naczep, z wyłączeniem motocykli, 25) (PKD 30) Produkcja pozostałego sprzętu transportowego,*
- 26) (PKD 31) *Produkcja mebli,*
- 27) (PKD 32) *Pozostała produkcja wyrobów,*
- 28) (PKD 33) *Naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń,*
- 29) (PKD 35) *Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,*
- 30) (PKD 36) *Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,*
- 31) (PKD 37) *Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,*
- 32) (PKD 38) *Działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów; odzysk surowców,*
- 33) (PKD 39) *Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami,*
- 34) (PKD 41) *Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków,*
- 35) (PKD 42) *Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,*
- 36) (PKD 43) *Roboty budowlane specjalistyczne,*
- 37) (PKD 45) *Handel hurtowy i detaliczny pojazdami samochodowymi; naprawa pojazdów samochodowych*
- 38) (PKD 46) *Handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi,*
- 39) (PKD 47) *Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi,*
- 40) (PKD 49) *Transport lądowy oraz transport rurociągowy,*
- 41) (PKD 50) *Transport wodny,*
- 42) (PKD 51) *Transport lotniczy,*
- 43) (PKD 52) *Magazynowanie i działalność usługowa wspomagająca transport,*
- 44) (PKD 53.2) *Pozostała działalność pocztowa i kurierska,*
- 45) (PKD 55) *Zakwaterowanie,*
- 46) (PKD 56) *Działalność usługowa związana z żywnością,*
- 47) (PKD 58) *Działalność wydawnicza,*
- 48) (PKD 59) *Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych,*
- 49) (PKD 60) *Nadawanie programów ogólnodostępnych i abonamentowych,*
- 50) (PKD 61) *Telekomunikacja,*
- 51) (PKD 62) *Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,*
- 52) (PKD 63) *Działalność usługowa w zakresie informacji,*
- 53) (PKD 64) *Finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,*
- 54) (PKD 66) *Działalność wspomagająca usługi finansowe oraz ubezpieczenia i fundusze emerytalne,*
- 55) (PKD 68) *Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości,*
- 56) (PKD 69) *Działalność prawnicza, rachunkowoksięgowa i doradztwo podatkowe,*
- 57) (PKD 70) *Działalność firm centralnych (head offices); doradztwo związane z zarządzaniem,*
- 58) (PKD 71) *Działalność w zakresie architektury i inżynierii; badania i analizy techniczne,*
- 59) (PKD 72) *Badania naukowe i prace rozwojowe,*
- 60) (PKD 73) *Reklama, badanie rynku i opinii publicznej,*
- 61) (PKD 74) *Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,*

- 62) (PKD 75) Działalność weterynaryjna,
 - 63) (PKD 77) Wynajem i dzierżawa,
 - 64) (PKD 78) Działalność związana z zatrudnieniem,
 - 65) (PKD 79) Działalność organizatorów turystyki, pośredników i agentów turystycznych oraz pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji i działalności z nią związane,
 - 66) (PKD 80) Działalność detektywistyczna i ochroniarska,
 - 67) (PKD 81) Działalność usługowa związana z utrzymaniem porządku w budynkach i zagospodarowaniem terenów zieleni,
 - 68) (PKD 82) Działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej,
 - 69) (PKD 85) Edukacja,
 - 70) (PKD 86) Opieka zdrowotna,
 - 71) (PKD 87) Pomoc społeczna z zakwaterowaniem,
 - 72) (PKD 88) Pomoc społeczna bez zakwaterowania,
 - 73) (PKD 93) Działalność sportowa, rozrywkowa i rekreacyjna,
 - 74) (PKD 95) Naprawa i konserwacja komputerów i artykułów użytku osobistego i domowego,
 - 75) (PKD 96) Pozostała indywidualna działalność usługowa,
 - 76) 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej,
 - 77) 35.12.Z Przesyłanie energii elektrycznej,
 - 78) 35.13.Z Dystrybucja energii elektrycznej,
 - 79) 35.14.Z Handel energią elektryczną,
 - 80) 38.11.Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
 - 81) 38.12.Z Zbieranie odpadów niebezpiecznych,
 - 82) 38.21.Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
 - 83) 38.22.Z Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych,
 - 84) 43.21.Z Wykonywanie instalacji elektrycznych.
2. W przypadku, gdy którykolwiek z rodzajów przedmiotu działalności wymienionych powyżej wymaga odrębnego zezwolenia lub koncesji – Spółka podejmie tę działalność po uzyskaniu takiego zezwolenia lub koncesji.

III.KAPITAŁ ZAKŁADOWY

§ 6.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.157.386,50 zł (cztery miliony sto pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć złotych pięćdziesiąt groszy).
2. Kapitał zakładowy dzieli się na 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:
 - a) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji serii I,
 - b) 12.234.273 (dwanaście milionów dwieście trzydzieści cztery tysiące dwieście siedemdziesiąt trzy) akcji serii J,
 - c) 2.848.304 (dwa miliony osiemset czterdzieści osiem tysięcy trzysta cztery) akcji serii K,
 - d) 400.000 (czteryście tysięcy) akcji serii L,
 - e) 17.000.000 (siedemnaście milionów) akcji serii M,
 - f) 8.191.288 (osiem milionów sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) akcji serii N.
3. Akcje serii A przyznane zostały akcjonariuszom w zamian za udziały.

4. *W przypadku emisji dalszych akcji, akcje te mogą być akcjami imiennymi lub na okaziciela. Każda następną emisją akcji będzie oznaczona kolejnymi literami alfabetu.*

§ 6a

1. *Zarząd Spółki jest uprawniony do podwyższania kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 3.118.000,00 zł (trzy miliony sto osiemnaście tysięcy złotych 00/100), w drodze jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej („kapitał docelowy”). Zarząd może wydawać akcje wyemitowane w ramach kapitału docelowego w zamian za wkłady pieniężne, w tym wnoszone również w postaci potrącenia umownego wierzytelności lub niepieniężne. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa w dniu 24 (dwudziestego czwartego) października 2024 (dwa tysiące dwudziestego czwartego) roku.*
2. *Zarząd jest upoważniony za zgodą Rady Nadzorczej do: (i) pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości lub w części prawa poboru w stosunku do akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego, (ii) określenie ceny emisyjnej akcji oraz (iii) wydawanie akcji w zamian za wkłady niepieniężne, nieuprzywilejowane, zarówno jako akcje imienne, jak i jako akcje na okaziciela.*
4. *O ile przepisy Kodeksu spółek handlowych lub postanowienia Statutu nie stanowią inaczej, Zarząd Spółki jest upoważniony do decydowania o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego oraz emisją akcji w ramach kapitału docelowego, w szczególności Zarząd jest upoważniony do:*
 - a) *ustalania szczegółowych zasad, terminów i warunków przeprowadzenia emisji akcji oraz sposobu proponowania objęcia emitowanych akcji w drodze oferty publicznej lub prywatnej oraz ustalenie zasad przydziału akcji;*
 - b) *zawierania umów o subemisję inwestycyjną, subemisję usługową lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji;*
 - c) *podejmowania wszystkich działań w celu dematerializacji akcji, w tym zawierania umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację akcji;*
 - d) *podejmowania wszystkich działań w sprawie ubiegania się o wprowadzenie akcji do obrotu na rynku nieregulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., tj. do Alternatywnego Systemu Obrotu - rynek NewConnect.*
5. *W przypadku, gdy akcje wyemitowane przez Zarząd w ramach kapitału docelowego będą akcjami imiennymi, zostaną one objęte statutowym ograniczeniem zbywalności akcji (o którym mowa w art. 337 § 2 Kodeksu spółek handlowych) do dnia zatwierdzenia przez walne zgromadzenie Spółki sprawozdania finansowego za rok obrotowy, w którym zostały one wydane.*

§ 7.

1. *Kapitał zakładowy Spółki może być podwyższony w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji.*
2. *Podwyższenie kapitału zakładowego może również nastąpić ze środków spółki, zgodnie z przepisami art. 442 i następnymi Kodeksu spółek handlowych.*
3. *W razie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, Akcjonariuszom Spółki przysługuje prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji, proporcjonalnie do udziału w kapitale zakładowym Spółki.*
4. *Kapitał zakładowy Spółki może być podniesiony poprzez emisję akcji imiennych lub akcji na okaziciela.*
5. *Akcje każdej nowej emisji mogą być pokrywane gotówką lub wkładami niepieniężnymi.*
6. *Zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela może być dokonana na żądanie akcjonariusza przez Zarząd Spółki. Żądanie przedstawia się w formie pisemnej. Zgoda, co do zamiany powinna być udzielona w terminie 30 (trzydzieści) dni od daty przedstawienia pisemnego żądania. Odmowa powinna zawierać obiektywnie uzasadnione powody. Zmiana akcji na okaziciela na akcje imienne jest niedopuszczalna.*

§ 8.

Spółka może emitować obligacje oraz inne papiery wartościowe w zakresie dozwolonym przez prawo. Na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Spółka ma prawo emitować obligacje zamienne na akcje lub obligacje z prawem pierwszeństwa.

§ 9.

- 1. Akcje Spółki mogą być umarżane za zgodą akcjonariusza, którego umorzenie dotyczy, w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne).*
- 2. Umorzenie akcji wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.*
- 3. Uchwała Walnego Zgromadzenia o umorzeniu akcji określa sposób i warunki umorzenia, a w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszom z tytułu umorzonych akcji, bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.*

IV ORGANY SPÓŁKI

§ 10.

Organami Spółki są:

- 1. Zarząd,*
- 2. Rada Nadzorcza,*
- 3. Walne Zgromadzenie.*

A. ZARZĄD

§ 11.

- 1. Zarząd Spółki składa się od jednego do pięciu członków, w tym Prezesa, powoływanych i odwoływanych na wspólną trzyletnią kadencję przez Radę Nadzorczą.*
- 2. Pierwszy Zarząd pierwszej kadencji Spółki Akcyjnej powoływany jest przez Zgromadzenie Wspólników Spółki przekształcanej. Zgromadzenie Wspólników określa temu zarządowi wynagrodzenie.*
- 3. Członkowie Zarządu, którzy kończą kadencję mogą być wybierani ponownie.*
- 4. Zarząd drugiej i kolejnych kadencji powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza, która określa wynagrodzenie jego członków.*
- 5. Członek Zarządu może być odwołany przez Radę Nadzorczą przed upływem kadencji jedynie z ważnych powodów. Nie pozbawia go to roszczeń ze stosunku pracy lub innego stosunku prawnego dotyczącego pełnienia funkcji Członka Zarządu.*
- 6. Zawieszanie w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu może nastąpić z ważnych powodów na mocy uchwały Rady Nadzorczej.*
- 7. Mandat Członków Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Zarządu.*
- 8. Członek Zarządu składa rezygnację Radzie Nadzorczej na piśmie na ręce Przewodniczącego Rady.*
- 9. Członek Zarządu może być odwołany lub zawieszony w czynnościach przez Walne Zgromadzenie.*

§ 12.

- 1. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych.*
- 2. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, nie zastrzeżone przepisami prawa lub postanowieniami niniejszego Statutu dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu.*
- 3. Pracami Zarządu kieruje Prezes Zarząd.*

§ 13.

Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki oraz do jej reprezentowania upoważniony jest jeden Członek Zarządu – w przypadku zarządu jednoosobowego, lub dwóch Członków Zarządu łącznie lub Członek Zarządu łącznie z prokurentem – w przypadku zarządu wieloosobowego.

§ 14.

- 1. Członek Zarządu nie może bez zgody Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi, ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. Zakaz ten obejmuje także udział w konkurencyjnej spółce kapitałowej, w przypadku posiadania w niej przez członka zarządu co najmniej 10% udziałów albo akcji, bądź prawa do powoływania co najmniej jednego członka zarządu.*
- 2. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów w obecności co najmniej połowy składu Zarządu.*
- 3. Regulamin Zarządu określi szczegółowo tryb działania Zarządu. Regulamin uchwała Zarząd, a zatwierdza Rada Nadzorcza.*
- 4. Sprawy nie przekraczające zakresu zwykłego zarządu nie wymagają uchwał Zarządu.*

B. RADA NADZORCZA

§ 15.

- 1. Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków.*
- 2. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani i odwoływani są na wspólną kadencję przez Walne Zgromadzenie zwykłą większością głosów, z zastrzeżeniem przepisów paragrafu 20 i 21 oraz 22. Skład pierwszej Rady Nadzorczej z określeniem funkcji członków Rady i jej kadencja są określane przez Zgromadzenie Wspólników spółki przekształcanej. Walne Zgromadzenie może powołać lub odwołać poszczególnych członków pierwszej Rady Nadzorczej, zmienić im funkcje oraz ustalić nowe wynagrodzenie.*
- 3. Kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 lata. Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej określa uchwała Walnego Zgromadzenia.*
- 4. Zarząd powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza, która określa wynagrodzenie jego członków.*
- 5. W przypadku śmierci lub rezygnacji Członka Rady Nadzorczej powołanego przez Walne Zgromadzenie, pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą w drodze podjęcia jednomyślnej uchwały powołać nowego Członka Rady Nadzorczej, który będzie pełnił swoją funkcję do czasu wyboru przez Walne Zgromadzenie nowego członka Rady Nadzorczej w miejsce dokooptowanego.*

§ 16.

- 1. Rada Nadzorcza ze swego grona wybiera Przewodniczącego oraz zastępcę Przewodniczącego Rady Nadzorczej.*
- 2. Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności zastępca Przewodniczącego, bądź inny członek Rady Nadzorczej wskazany przez Przewodniczącego zwołuje posiedzenia Rady Nadzorczej i przewodniczy na nich.*

§ 17.

- 1. Rada Nadzorcza jest zwoływana w miarę potrzeby, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał.*
- 2. Zarząd lub członek Rady Nadzorczej mogą zażądać zwołań Rady Nadzorczej podając proponowany porządek obrad.*
- 3. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenia w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku.*
- 4. Jeżeli Przewodniczący Rady Nadzorczej nie zwoła posiedzenia zgodnie z ust. 3. wnioskodawca może je zwołać samodzielnie podając datę, miejsce i proponowany porządek obrad.*

5. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni na piśmie za potwierdzeniem odbioru, najpóźniej na 7 (siedem) dni przed proponowanym terminem posiedzenia.
6. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady.
7. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Oddanie głosu przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość powinno być potwierdzone przez oddającego głos na piśmie w ciągu 7 dni od daty oddania głosu. Potwierdzenie powinno być złożone do Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.
8. Organizację oraz tryb działania Rady Nadzorczej określa Regulamin Rady uchwalony przez Radę i zatwierdzony przez Walne Zgromadzenie.

§ 18.

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działania.
2. Do kompetencji Rady Nadzorczej należą w szczególności następujące sprawy:
 - 1) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
 - 2) ocena wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty,
 - 3) składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników ocen, o których mowa w pkt. 1) i 2),
 - 4) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu,
 - 5) ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu,
 - 6) zawieszanie w czynnościach z ważnych powodów poszczególnych członków Zarządu lub wszystkich członków Zarządu,
 - 7) delegowanie swoich członków do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu nie mogących sprawować swych czynności,
 - 8) zatwierdzanie regulaminu Zarządu Spółki,
 - 9) wybór biegłego rewidenta do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki,
 - 10) wyrażenie zgody na zbycie lub nabycie nieruchomości lub prawa użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w prawie użytkowania wieczystego,
 - 11) inne sprawy powierzone do kompetencji Rady Nadzorczej przez bezwzględnie obowiązujące przepisy prawa lub uchwały Walnego Zgromadzenia,
 - 12) wyrażanie zgody na zbycie przez Spółkę posiadanych akcji lub udziałów,
 - 13) wyrażanie zgody na tworzenie przez Spółkę nowych spółek lub nabycie przez Spółkę akcji lub udziałów innych podmiotów gospodarczych.

§ 19.

1. Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegialnie, może jednak delegować swoich członków do samodzielnej pełnienia określonych czynności nadzorczych.
2. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują za wykonywanie swoich obowiązków wynagrodzenie według zasad ustalonych przez Walne Zgromadzenie.
3. Członkowie Rady Nadzorczej, delegowani do stałego indywidualnego wykonywania nadzoru, otrzymują osobne wynagrodzenie, którego wysokość ustala Walne Zgromadzenie. Członków tych obowiązuje zakaz konkurencji, o którym mowa w art. 380 Kodeksu spółek handlowych.

§ 20.

(skreślony)

§ 21.

(skreślony)

§ 22.

(skreślony)

§ 22a.

Pozostałych członków Rady Nadzorczej powołuje Walne Zgromadzenie.

C. WALNE ZGROMADZENIE

§ 23.

- 1. Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne albo nadzwyczajne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno się odbyć w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.*
- 2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej, lub akcjonariusza, lub akcjonariuszy reprezentujących 1/20 kapitału zakładowego. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na wniosek Rady Nadzorczej lub akcjonariuszy reprezentujących 1/20 kapitału zakładowego Spółki powinno nastąpić w ciągu dwóch tygodni od daty zgłoszenia wniosku.*
- 3. Walne Zgromadzenie zwołuje się w sposób przewidziany w Kodeksie spółek handlowych.*
- 4. Jeżeli Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w Statucie, prawo zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia przysługuje Radzie Nadzorczej lub akcjonariuszowi lub akcjonariuszom reprezentującym 1/5 kapitału zakładowego Spółki.*
- 5. Rada Nadzorcza ma prawo zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane, a Zarząd nie zwoła Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia odpowiedniego żądania przez Radę Nadzorczą.*
- 6. Rada Nadzorcza zwołując Walne Zgromadzenie winna zachować wymogi, o których mowa w ust. 3.*
- 7. Uchwały można powziąć, mimo braku formalnego zwołania Walnego Zgromadzenia, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego odbycia Walnego Zgromadzenia lub wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.*

§ 24.

- 1. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na Walnym Zgromadzeniu, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.*
- 2. Porządek obrad ustala Zarząd Spółki.*
- 3. Rada Nadzorcza oraz akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia.*
- 4. Jeżeli żądanie, o którym mowa w ust. 3, zostanie złożone po dokonaniu ogłoszenia o zwołaniu Walnego Zgromadzenia, wówczas zostanie ono potraktowane jako wniosek o zwołanie następnego Walnego Zgromadzenia.*

§ 25.

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki, w miejscowości będącej siedzibą giełdy, na której są dopuszczone do obrotu giełdowego lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu akcje Spółki lub w innym miejscu wyznaczonym przez Zarząd na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

§ 26.

- 1. Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na reprezentowaną na nim liczbę akcji, z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa i postanowień Statutu.*

2. *Uchwały zapadają bezwzględna większością głosów, chyba że niniejszy Statut lub bezwzględnie obowiązujące przepisy prawa przewidują surowsze wymogi co do podjęcia danej uchwały.*

§ 27.

1. *Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków władz lub likwidatorów spółki, bądź o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych.*
2. *Uchwały w sprawie istotnej zmiany przedmiotu działalności Spółki zapadają zawsze w jawnym głosowaniu imiennym.*

§ 28.

1. *Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Zgromadzenia. W razie nieobecności tych osób Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd.*
2. *Walne Zgromadzenie uchwała swój regulamin określający szczegółowo tryb prowadzenia obrad.*

§ 29.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy w szczególności:

- 1) *rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,*
- 2) *powzięcie uchwały o podziale zysków albo o pokryciu strat,*
- 3) *udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,*
- 4) *ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,*
- 5) *zmiana statutu Spółki,*
- 6) *podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,*
- 7) *połączenie Spółki i przekształcenie Spółki,*
- 8) *rozwiązanie i likwidacja Spółki,*
- 9) *emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa,*
- 10) *umorzenie akcji,*
- 11) *tworzenie funduszy celowych,*
- 12) *wyrażenie zgody na zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich użytkowania lub innego ograniczonego prawa rzeczowego,*
- 13) *wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru.*
- 14) *uchwalanie regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia,*
- 15) *zatwierdzanie regulaminu Rady Nadzorczej.*

V. GOSPODARKA FINANSOWA SPÓŁKI

§ 30.

1. *Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami.*
2. *Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.*

§ 31.

Spółka tworzy następujące kapitały:

- 1) *kapitał zakładowy,*
- 2) *kapitał zapasowy,*
- 3) *kapitał rezerwowy,*

- 4) *inne kapitały i fundusze celowe określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.*

§ 32.

1. *Walne Zgromadzenie podejmuje uchwałę o podziale zysku Spółki za dany rok obrotowy.*
2. *Zysk Spółki może być przeznaczony w szczególności na:*
 - 1) *kapitał zapasowy,*
 - 2) *dywidendę,*
 - 3) *kapitał rezerwowy,*
 - 4) *fundusze celowe spółki.*

VI. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 33.

W sprawach nie uregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie odpowiednie przepisy Kodeksu spółek handlowych.

3. Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez Sąd

Ad. 7

W tym miejscu Przewodnicząca Walnego Zgromadzenia odczytała projekt **uchwały numer 6** Zgromadzenia w sprawie zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji zamkniętej akcji serii O, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy oraz wyznaczenia dnia prawa poboru na dzień 22 listopada 2021 roku, o treści następującej:-----

„§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Dent-a-Medical Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, działając na podstawie art. 431 § 1, art. 431 § 2 pkt 2 oraz art. 431 § 7 w związku z art. 310 § 2 Kodeksu spółek handlowych postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie wyższą niż 4.157.386,50-zł (cztery miliony sto pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć złotych pięćdziesiąt groszy), tj. z kwoty 4.157.386,50-zł (cztery miliony sto pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć złotych pięćdziesiąt groszy) do kwoty nie wyższej niż 8.314.773,00-zł (osiem milionów trzysta czternaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy złote), poprzez emisję nie większą niż 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy

tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10-zł (dziesięć groszy) każda.-----

§ 2.

Akcje serii O będą uczestniczyć w dywidendzie równocześnie z dotychczasowymi akcjami, na następujących warunkach:-----

- a) akcje serii O wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynszu od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 01 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych;---
- b) akcje serii O wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynszu od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 01 stycznia tego roku obrotowego.-----

§ 3.

1. Emisja akcji serii O zostanie przeprowadzona na podstawie art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych (subskrypcja zamknięta).-----
2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności związanych z przeprowadzeniem subskrypcji zamkniętej akcji serii O, a także związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii O.-----
3. Akcje serii O zostaną opłacone wyłącznie wkładami pieniężnymi, wpłaconymi przed zarejestrowaniem akcji.-----
4. Upoważnia się Zarząd Spółki do określenia ostatecznej wysokości podwyższenia kapitału zakładowego, celem dostosowania wysokości kapitału zakładowego w statucie Spółki stosownie do treści art. 310 § 2 i § 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych oraz zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.-----
5. Akcje serii O zostaną wydane w formie zdematerializowanej oraz wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect). Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym wyraża zgodę na dematerializację akcji serii O, a także na ubieganie się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect).-----
6. Objęcie wszystkich akcji serii O nastąpi w drodze zaoferowania tych akcji wyłącznie akcjonariuszom Spółki, którym służy prawo poboru (subskrypcja zamknięta).-----
7. Za każdą 1 (jedną) akcje Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje 1 (jedno) jednostkowe prawo poboru, przy czym 1 (jedno) jednostkowe prawo poboru uprawnia do objęcia 1 (jednej) akcji serii O.-----
8. Dzień prawa poboru akcji serii O ustala się na dzień 22 (dwudziestego drugiego) listopada 2021 (dwa tysiące dwudziestego pierwszego) roku.-----

9. Cena emisyjna akcji serii O wynosi 0,15 (piętnaście groszy) za jedną akcję.-----
10. Upoważnia się Zarząd do dokonania przydziału akcji serii O oraz wszelkich czynności związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.-----
11. Niniejszym upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności prawnych i faktycznych, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, zgodnie z wymogami określonymi w przepisach prawa oraz regulacjami, uchwałami bądź wytycznymi Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. oraz Komisji Nadzoru Finansowego, związanych z:-----
- 1) ubieganiem się o wprowadzenie akcji serii O do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect), w tym do złożenia odpowiednich wniosków; oraz-----
 - 2) dematerializacją akcji serii O, w tym w szczególności upoważnia się Zarząd do zawarcia umowy o rejestrację akcji serii O w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A..-----

§ 4.

Na podstawie Artykułu 430 § 1 kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, dokonuje zmiany Statutu Spółki, w ten sposób, że:-----

- § 6 ust. 1 Statutu Spółki otrzymuje następujące brzmienie:-----

1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 8.314.773,00-zł (osiem milionów trzysta czternaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy złote).*,-----

- § 6 ust. 2 Statutu Spółki otrzymuje następujące brzmienie:-----

2. *Kapitał zakładowy dzieli się na nie więcej niż 83.147.730 (osiemdziesiąt trzy miliony sto czterdzieści siedem tysięcy siedemset trzydzieści) akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:-----*

- a) *900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji serii I,*-----
- b) *12.234.273 (dwanaście milionów dwieście trzydzieści cztery tysiące dwieście siedemdziesiąt trzy) akcji serii J,*-----
- c) *2.848.304 (dwa miliony osiemset czterdzieści osiem tysięcy trzysta cztery) akcji serii K,*-----
- d) *400.000 (czteryście tysięcy) akcji serii L,*-----
- e) *17.000.000 (siedemnaście milionów) akcji serii M,*-----
- f) *8.191.288 (osiem milionów sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) akcji serii N;*-----
- g) *nie więcej niż 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) akcji serii O.*-----

§ 5.

Upoważnia się Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu Statutu Spółki.-----

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, przy czym zmiany Statutu wymagają wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego."-----

Po przeprowadzonym głosowaniu i uzyskaniu wyników głosowania Przewodnicząca Zgromadzenia ogłosiła, że **uchwała numer 6** obecnego Walnego Zgromadzenia została przez akcjonariuszy **podjęta** w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:-----

- głosów „za” uchwałą: 19.731.112,-----

- głosów „przeciw” uchwale: 4.272.095,-----

- głosów wstrzymujących się: 0,-----

a nadto: - w głosowaniu oddano ważnych 24.003.207 głosów; - liczba akcji, z których oddano ważne głosy wynosi 24.003.207, co stanowi 57,74% kapitału zakładowego Spółki.-----

Sprzeciw do ww. uchwały nr 6 wniósł akcjonariusz Spółki Pan Adam Szuba, który głosował przeciw tej uchwale i zażądał jego zaprotokołowania.-----

Ad. 8

W tym miejscu pełnomocnika akcjonariusza Spółki „HAMLET” Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, na podstawie art. 401 § 5 K.s.h., zgłosił projekt uchwały numer 7 niniejszego Zgromadzenia w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii P wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, różniący się od znanego zebrany z ogłoszenia o zwołaniu tegoż Zgromadzenia, która to zmiana ma dotyczyć podwyższenia kwoty o jaką ma zostać podwyższony kapitał zakładowy z kwoty nie wyższej niż 100.000,00-zł do kwoty nie wyższej niż 6.000.000,00-zł.-----

W tym miejscu Członek Zarządu Spółki przedłożył pisemną opinię Zarządu Spółki, o treści niżej podanej, a dotyczącą pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w stosunku do akcji Spółki serii P zmienioną w związku ze zgłoszoną przez akcjonariusza zmiana do uchwały numer 7.-----

W związku z powyższym w tym miejscu Przewodnicząca Walnego Zgromadzenia odczytała projekt **uchwały numer 7** Zgromadzenia proponowany przez pełnomocnika akcjonariusza „HAMELT” Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni w sprawie zmiany Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego w drodze subskrypcji prywatnej akcji serii P wraz z pozbawieniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, o treści następującej:-----

„§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Dent-a-Medical Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, działając na podstawie art. 431 § 1, art. 431 § 2 pkt 1 oraz art. 431 § 7 w związku z art. 310 § 2 Kodeksu spółek handlowych postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie wyższą niż 6.000.000,00-zł (sześć milionów złotych 00/100), tj. z kwoty 8.314.773,00-zł (osiem milionów trzysta czternaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy złote 00/100) do kwoty nie wyższej niż 14.314.773,00-zł (czternaście milionów trzysta czternaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy złote), poprzez emisję nie większą niż

60.000.000 (sześćdziesiąt milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii P o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.-----

§ 2.

W interesie Spółki pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do wszystkich akcji serii P. Zarząd, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, sporządził stosowną opinię uzasadniającą powody wyłączenia prawa poboru oraz sposób ustalenia ceny emisyjnej akcji serii P, która to opinia stanowi załącznik do niniejszej Uchwały. Zgodnie z opinią Zarządu, o której mowa w zdaniu poprzedzającym, pozbawienie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy leży w interesie Spółki. Walne Zgromadzenie po zapoznaniu się z opinią Zarządu i odczytaniu jej na niniejszym Zgromadzeniu przychyliła się do niej i przyjmuje jej tekst jako uzasadnienie wyłączenia prawa poboru akcji serii P przez dotychczasowych akcjonariuszy.-----

§ 3.

Akcje serii P będą uczestniczyć w dywidendzie równocześnie z dotychczasowymi akcjami, na następujących warunkach:-----

- a) akcje serii P wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 01 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych;---
- b) akcje serii P wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 01 stycznia tego roku obrotowego.-----

§ 4.

1. Emisja akcji serii P zostanie przeprowadzona na podstawie art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych (subskrypcja prywatna), poprzez złożenie przez Zarząd Spółki oferty objęcia akcji serii P skierowanej do indywidualnie oznaczonego adresata.-----

3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia Zarząd Spółki do zaoferowania objęcia wszystkich akcji serii P wybranej przez Zarząd osobie fizycznej lub prawnej po cenie emisyjnej równej 0,15-zł (piętnaście groszy) za jedną akcję.-----

3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności związanych z przeprowadzeniem subskrypcji prywatnej akcji serii P, a także związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii P, w tym w szczególności do złożenia oferty objęcia akcji serii P oraz ustalenia terminu zawarcia umów objęcia akcji serii P.-----

4. Akcje serii P mogą być opłacone wyłącznie wkładami pieniężnymi.-----

5. Upoważnia się Zarząd Spółki do określenia ostatecznej wysokości podwyższenia kapitału zakładowego, celem dostosowania wysokości kapitału

zakładowego w statucie Spółki stosownie do treści art. 310 § 2 i § 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowy oraz zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.-----

6. Akcje serii P zostaną wydane w formie zdematerializowanej oraz wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect). Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym wyraża zgodę na dematerializację akcji serii P, a także na ubieganie się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect).-----

7. Niniejszym upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności prawnych i faktycznych, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, zgodnie z wymogami określonymi w przepisach prawa oraz regulacjami, uchwałami bądź wytycznymi Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. oraz Komisji Nadzoru Finansowego, związanych z:-----

1) ubieganiem się o wprowadzenie akcji serii P do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect), w tym do złożenia odpowiednich wniosków; oraz-----

2) dematerializacją akcji serii P, w tym w szczególności upoważnia się Zarząd do zawarcia umowy o rejestrację akcji serii P w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A..-----

§ 5.

Na podstawie Artykułu 430 § 1 kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, dokonuje zmiany Statutu Spółki, w ten sposób, że:-----

- § 6 ust. 1 Statutu Spółki otrzymuje następujące brzmienie:-----

1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 14.314.773,00-zł (czternaście milionów trzysta czternaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy złote).*,-----

- § 6 ust. 2 Statutu Spółki otrzymuje następujące brzmienie:-----

2. *Kapitał zakładowy dzieli się na nie więcej niż 84.147.730 (osiemdziesiąt cztery miliony sto czterdzieści siedem tysięcy siedemset trzydzieści) akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:-----*

a) 900.000 (dziewięćset tysięcy) akcji serii I,-----

b) 12.234.273 (dwanaście milionów dwieście trzydzieści cztery tysiące dwieście siedemdziesiąt trzy) akcji serii J,-----

c) 2.848.304 (dwa miliony osiemset czterdzieści osiem tysięcy trzysta cztery) akcji serii K,-----

d) 400.000 (czterysta tysięcy) akcji serii L,-----

e) 17.000.000 (siedemnaście milionów) akcji serii M,-----

f) 8.191.288 (osiem milionów sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) akcji serii N;-----

g) nie więcej niż 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) akcji serii O;-----

h) nie więcej niż 60.000.000 (sześćdziesiąt milionów) akcji serii P.-----

§ 6.

Upoważnia się Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu Statutu Spółki.-----

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, przy czym zmiany Statutu wymagają wpisania do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.”.-----

W tym miejscu Przewodnicząca Walnego Zgromadzenia - przed głosowaniem nad ww. uchwałą numer 7 niniejszego Zgromadzenia - odczytała Akcjonariuszom zmienioną „Opinię Zarządu w przedmiocie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w stosunku do akcji Spółki serii P”, a stanowiącej załącznik do ww. uchwały numer 7 niniejszego Zgromadzenia, o treści następującej:-----

**„OPINIA ZARZĄDU W PRZEDMIOCIE POZBAWIENIA
DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY SPÓŁKI PRAWA POBORU W
STOSUNKU DO AKCJI SPÓŁKI SERII P**

Zgodnie z art. 433 § 2 zd. 4 kodeksu spółek handlowych Zarząd zobowiązany jest przedstawić walnemu zgromadzeniu pisemną opinię uzasadniającą powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną akcji bądź sposób jej ustalenia. Wobec zamiaru odbycia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z porządkiem obrad obejmującym uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, zmiany Statutu Spółki oraz wyłączenia prawa poboru Zarząd Spółki wydał poniższą opinię.-----

Zarząd Spółki uznał, iż wyłączenie prawa poboru wobec dotychczasowych akcjonariuszy co do akcji serii P i jednocześnie zaoferowanie objęcia akcji serii P w ramach subskrypcji prywatnej leży w interesie Spółki ze względu na konieczność wdrożenia nowej strategii i pozyskania do jej realizacji odpowiedniego akcjonariusza.

Jednocześnie Zarządu uważa, iż proponowana cena emisyjna akcji serii P na poziomie 15 groszy jest ceną atrakcyjną dla Spółki i jest ona równa cenie emisyjnej akcji serii O, emitowanych z zachowaniem prawa poboru.-----

Z uwagi na powyższe Zarząd rekomenduje akcjonariuszom głosowanie za podjęciem uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego oraz w przedmiocie wyłączenia prawa poboru.”.-----

Po przeprowadzonym głosowaniu i uzyskaniu wyników głosowania Przewodnicząca Zgromadzenia ogłosiła, że **uchwała numer 7** obecnego Walnego Zgromadzenia została przez akcjonariuszy **podjęta** w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:-----

- głosów „za” uchwałą: 19.731.112,-----
- głosów „przeciw” uchwale: 4.272.095,-----
- głosów wstrzymujących się: 0,-----

a nadto: - w głosowaniu oddano ważnych 24.003.207 głosów; - liczba akcji, z których oddano ważne głosy wynosi 24.003.207, co stanowi 57,74% kapitału zakładowego Spółki.-----

Sprzeciw do ww. uchwały nr 7 wniósł akcjonariusz Spółki Pan Adam Szuba, który głosował przeciw tej uchwale i zażądał jego zaprotokołowania.-----

4. Definicje i objaśnienia skrótów

Akcje Istniejące	Akcje zwykłe na okaziciela serii I, J, K, L, M i N Emitenta w łącznej liczbie 41 573 865
Akcje Serii O	Akcje Serii O - akcje zwykłe na okaziciela Emitenta, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w liczbie od 3.666.667 (trzy miliony sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) do 41.573.865 (czterdzieści jeden milionów pięćset siedemdziesiąt trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć) o łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 0,10 zł (dwadzieścia groszy) i nie większej niż 4.157.386,50 zł (cztery miliony sto pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć złotych i pięćdziesiąt groszy)
Alternatywny System Obrotu,	Alternatywny system obrotu w rozumieniu art. 3 pkt. 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect
B2B	Skrót od angielskiego terminu „business to business”, który oznacza model działalności firmy, w którym usługi są świadczone na rzecz przedsiębiorstw lub innych podmiotów instytucjonalnych.
DM INC, Firma Inwestycyjna	Dom Maklerski INC S.A. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Arcybiskupa Antoniego Baraniaka 6, 61-131 Poznań, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pod numerem KRS 0000371004
Memorandum Informacyjne lub Memorandum	Niniejsze Memorandum Informacyjne
Emitent lub Spółka,	EKO-OZE S.A. (dawniej Dent-a-Medical S.A.) z siedzibą w Krakowie
Giełda, GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
GUS	Główny Urząd Statystyczny
Inwestor.	Osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej zamierzająca nabyć Akcje lub na rzecz, której składany jest albo złożony został zapis lub dokonywana jest albo została dokonana wpłata na Akcje
k.s.h.	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.)
KDPW, Depozyt,	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie
Kodeks cywilny	Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U. z 2019 r. poz. 1145 z późn. zm.)
Kodeks karny	Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks Karny (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 1950)
KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
MSiG	Monitor Sądowy i Gospodarczy
NBP	Narodowy Bank Polski
NWZ	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta
Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna
pcc	Podatek od czynności cywilnoprawnych
PKD	Polska Klasyfikacja Działalności
PLN, zł	złoty polski - jednostka monetarna Rzeczypospolitej Polskiej
Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.)
Rozporządzenie MAR lub MAR	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE

Rejestr Sponsora Emisji	Rodzaj rachunku papierów wartościowych, prowadzony przez uprawnioną firmę inwestycyjną, na którym zostaną zapisane Akcje Inwestorów, którzy nie zdeponowali Akcji na swoich indywidualnych rachunkach papierów wartościowych
Rozporządzenie RODO	Ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych dokonywana przez Emitenta na podstawie Memorandum Informacyjnego.
Rozporządzenie Prospektowe	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu emisyjnego publikowanego w związku z ofertą publiczną lub dopuszczeniem do obrotu papierów wartościowych
Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji	Rozporządzenia Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw
Oferta Publiczna	Oferta publiczna, w rozumieniu art. 3 ust. 1 Ustawy o Ofercie, Akcji Serii K dokonywana przez Emitenta na podstawie Memorandum Informacyjnego.
UOKiK	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów
USD	Dolar amerykański - jednostka monetarna Stanów Zjednoczonych Ameryki
Ustawa o KRS	Ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 1500 z późn. zm.)
Ustawa o Obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 89 z późn. zm.)
Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. z 2020 r. poz. 1076) z późn. zm.)
Ustawa o Ofercie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 623, z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 815z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1426 z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397, z późn. zm.)
Ustawa o Rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.)
VAT	Podatek od towarów i usług
WZ	Walne Zgromadzenie
Zarząd	Zarząd Emitenta
ZWZ	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta