



Memorandum Informacyjne

Robs Group Logistic Spółka Akcyjna

Niniejsze Memorandum Informacyjne zostało sporządzone w związku z publiczną ofertą nie mniej niż 750.000 i nie więcej niż 5.000.000 akcji serii C o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Firma Inwestycyjna:

NWAI Dom Maklerski S.A.

ul. Nowy Świat 64

00-357 Warszawa



Tczew, 8 grudnia 2021 roku

Wstęp

Memorandum Informacyjne

Emitent

Firma:	ROBS GROUP LOGISTIC
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Polska
Adres:	ul. Lecha Bądkowskiego 24B/6, 83-110 Tczew
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000918259
REGON:	363621755
NIP:	5932602993
Tel.	+48 885 575 849
E-mail	info@robs-group.pl; office@robs-group.pl
Strona www	www.robs-group.pl

Firma Inwestycyjna

Firma:	NWAI Dom Maklerski
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Ul. Nowy Świat 64, 00-357 Warszawa
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000304374
REGON:	141338474
NIP:	5452423576
Tel.	+48 22 201 97 50
E-mail	company@nwai.pl
Strona www	www.enwai.pl; www.nwai.pl

Firma (nazwa) lub imię i nazwisko oraz siedziba (lub miejsce zamieszkania) oferującego:

Nie występuje oferujący w rozumieniu art. 2 lit. i) Rozporządzenia Prospektowego. Na podstawie niniejszego Memorandum oferowane są wyłącznie Akcje Oferowane.

Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna oraz oznaczenie emisji papierów wartościowych będących przedmiotem Oferty:

Niniejsze Memorandum zostało sporządzone w związku z publiczną ofertą nie mniej niż 750.000 (słownie: siedmiuset pięćdziesięciu tysięcy) i nie więcej niż 5.000.000 (słownie: pięciu milionów) akcji zwykłych serii C na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda.

Firma (nazwa), siedziba i adres podmiotu udzielającego zabezpieczenia (gwarantującego), ze wskazaniem zabezpieczenia:

W związku z przeprowadzaną Ofertą nie występuje podmiot udzielający zabezpieczenia (gwarantujący).

Cena Emisyjna Akcji Oferowanych albo sposób jej ustalenia oraz tryb i termin udostępnienia Ceny Emisyjnej do publicznej wiadomości:

Cena Emisyjna Akcji Oferowanych została ustalona przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w ramach Uchwały nr 4 z dnia 7 grudnia 2021 roku i wynosi 2 złote (słownie: dwa złote) za jedną akcję.

Oświadczenie Emitenta:

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

Określenie podstawy prawnej prowadzenia niniejszej Oferty na podstawie Memorandum:

Akcje serii C są oferowane na podstawie niniejszego Memorandum, w ramach subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 KSH, wraz z uwzględnieniem art. 440 § 1 KSH, w ramach publicznej oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Niniejsza Oferta jest wyłączona z obowiązku publikacji prospektu na podstawie art. 3 ust. 2 Rozporządzenia Prospektowego w zw. z art. 37b Ustawy o ofercie.

Stosownie do art. 37b ust. 1 Ustawy o ofercie, udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu, pod warunkiem udostępnienia memorandum informacyjnego, nie wymaga oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta lub oferującego 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 lub oferujący 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.

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

Data ważności Memorandum Informacyjnego oraz data, do której informacje aktualizujące Memorandum Informacyjne zostały uwzględnione w jego treści:

Memorandum Informacyjne zostało sporządzone w dniu 8 grudnia 2021 roku w Tczewie i zawiera dane aktualizujące jego treść na dzień 8 grudnia 2021 roku. Termin ważności niniejszego Memorandum wynosi 12 miesięcy od dnia jego udostępnienia, nie dłużej jednak niż do dnia wprowadzenia Akcji Oferowanych do Alternatywnego Systemu Obrotu.

W sytuacji odstąpienia przez Emitenta od przeprowadzenia publicznej oferty, ważność niniejszego Memorandum kończy się z dniem podania do publicznej wiadomości informacji o tym fakcie, w sposób w jaki zostało udostępnione niniejsze Memorandum, tj. na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum.

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

Zgodnie z art. 37b ust. 6 Ustawy o ofercie, nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub 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 papierów wartościowych, 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 to Memorandum.

Stosownie do art. 37 ust. 7 Ustawy o ofercie, inwestorom, którzy wyrazili zgodę na nabycie lub subskrypcję papierów wartościowych przed udostępnieniem suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w terminie 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 (powyżej), wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania lub dostarczeniem papierów wartościowych, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi wcześniej. Prawo do wycofania zgody na nabycie lub subskrypcję Akcji Oferowanych może przysługiwać także w przypadku gdy Emitent przyzna je w związku z publikacją komunikatu aktualizującego. Termin, w którym Inwestorzy mogą skorzystać ze wspomnianej zgody ten może zostać przedłużony przez Emitenta. Ostateczny termin wygaśnięcia prawa do wycofania zgody określa się w suplemencie (bądź komunikacie aktualizującym) do Memorandum Informacyjnego. Za zgodą wszystkich osób, które już złożyły zapis, termin ten może ulec skróceniu. Z zastrzeżeniem art. 6 Ustawy o ofercie, wycofanie zgody następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w miejscu złożenia zapisu na określone papiery wartościowe.

Emitent może dokonać przydziału papierów wartościowych nie wcześniej niż po upływie terminu do wycofania przez inwestora zgody na nabycie lub subskrypcję papierów wartościowych (art. 37b ust. 8 Ustawy o ofercie).

Zgodnie z art. 37b ust. 9 Ustawy o ofercie, informację powodującą zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Memorandum Informacyjnego lub suplementów do tego Memorandum, w zakresie organizacji lub prowadzenia subskrypcji lub sprzedaży papierów wartościowych,



niewymagającą udostępnienia suplementu do Memorandum Informacyjnego, emitent może udostępnić do publicznej wiadomości bez stosowanie wyżej wymienionych wymogów (ust. 6-8), w formie komunikatu aktualizującego, o którym mowa w art. 52 ust. 2 Ustawy o ofercie, w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne.

Spis treści

Wstęp	2
1. Czynniki ryzyka	10
1.1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	10
1.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym funkcjonuje Emitent	14
1.3. Czynniki ryzyka związane z ofertą publiczną i rynkiem kapitałowym	16
2. Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Memorandum Informacyjnym	27
2.1. Oświadczenie Emitenta	27
2.2. Oświadczenie Firmy Inwestycyjnej.....	27
3. Dane o emisji	28
3.1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości emitowanych lub sprzedawanych papierów wartościowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z papierów wartościowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych	28
3.1.1. Rodzaj, liczba oraz łączna wartość emitowanych lub sprzedawanych papierów wartościowych.....	28
3.1.2. Rodzaje uprzywilejowania.....	28
3.1.3. Zabezpieczenia lub świadczenia dodatkowe.....	28
3.1.4. Ograniczenia co do przenoszenia praw z papierów wartościowych	28
3.2. 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.....	46
3.3. Łączne określenie kosztów, jakie zostały zaliczone do szacunkowych kosztów emisji, wraz z podziałem według ich tytułów	46
3.4. Określenie podstawy prawnej emisji papierów wartościowych, ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych, a także z przytoczeniem jej treści	47
3.4.1. Organ lub osoby uprawnione do podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych..	47
3.4.2. Data i forma podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych, z przytoczeniem jej treści	47
3.5. Wskazanie czy ma zastosowanie prawo pierwszeństwa do objęcia Akcji Oferowanych przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz określenie przyczyn wyłączeń lub ograniczeń tego prawa	52
3.6. Oznaczenie dat, od których Akcje Oferowane mają uczestniczyć w dywidendzie, ze wskazaniem waluty, w jakiej wypłacana będzie dywidenda.....	53
3.7. 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	53
3.7.1. Główne prawa o charakterze majątkowym	53
3.7.2. Główne prawa o charakterze korporacyjnym	55

3.8. Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości ...	57
3.9. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem papierami wartościowymi, w tym wskazanie płatnika podatku	58
3.9.1. Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy	58
3.9.2. Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji	59
3.9.3. Podatek dochodowy od podmiotów zagranicznych.....	60
3.9.4. Podatek od czynności cywilnoprawnych	62
3.9.5. Podatek od spadków i darowizn.....	63
3.9.6. Odpowiedzialność płatnika	63
3.10. Wskazanie stron umów o gwarancję emisji oraz istotnych postanowień tych umów, w przypadku, gdy Emitent zawarł takie umowy	64
3.11. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych.....	64
3.11.1. Osoby, do których skierowana jest Oferta	64
3.11.2. Terminy otwarcia i zamknięcia Oferty.....	65
3.11.3. Zasady, miejsca i terminy składania Zapisów oraz termin związania Zapisem	66
3.11.4. Zasady, miejsca i terminy dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej	72
3.11.5. Informacja 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	72
3.11.6. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych	73
3.11.7. Zasady oraz terminy rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot.....	74
3.11.8. Przypadki, w których Oferta może nie dojść do skutku lub Spółka może odstąpić od jej przeprowadzenia	74
3.11.9. Sposób i forma ogłoszenia o dojściu lub niedojściu Oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot	75
3.11.10. Sposób i forma ogłoszenia o zawieszeniu, odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty lub jej odwołaniu	75
4. Dane o Emitencie.....	77
4.1. Firma (nazwa), forma prawna, kraj siedziby, siedziba i adres Emitenta, wraz z numerami telekomunikacyjnymi, identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej i numerem według właściwej identyfikacji podatkowej.....	77
4.2. Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony	77
4.3. Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent	78
4.4. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku, gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał.....	79
4.5. Krótki opis historii Emitenta	79

4.6. Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia.....	81
4.7. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego	82
4.8. Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub 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.....	82
4.9. 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 może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie	82
4.10. Wskazanie na jakich rynkach papierów wartościowych są lub były notowane papiery wartościowe Emitenta lub wystawiane w związku z nim kwity depozytowe	82
4.11. Informacje o ratingu przyznanym Emitentowi lub emitowanym przez niego papierom wartościowym	83
4.12. 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	83
4.13. 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	84
4.14. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych	98
4.15. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym, ugodowym, arbitrażowym, egzekucyjnym lub likwidacyjnym, mogących mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.....	98
4.16. Informacja 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	98
4.17. 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
4.18. Informacja o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonym w Memorandum.....	99
4.19. Wskazania wszelkich 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 danych finansowych	99



4.20. Prognozy wyników finansowych Emitenta.....	100
4.21. Informacje o osobach zarządzających i nadzorujących przedsiębiorstwo Emitenta	100
4.21.1. Zarząd	100
4.21.2. Rada nadzorcza.....	101
4.22. Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	104
5. Sprawozdania finansowe.....	106
6. Załączniki	127
6.1. Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta.....	127
6.2. Statut Emitenta	133
6.3. Definicje i objaśnienia skrótów	144
6.4. Wzór Formularza Zapisu na Akcje Oferowane dla osób fizycznych	148
6.5. Wzór Formularza Zapisu na Akcje Oferowane dla osób prawnych.....	151

1. Czynniki ryzyka

Przed podjęciem decyzji o dokonaniu inwestycji w papiery wartościowe Spółki Inwestorzy powinni przeanalizować czynniki ryzyka dotyczące działalności Spółki oraz rynku, na którym funkcjonuje. Ziszczenie się dowolnego z nich może mieć negatywny wpływ na działalność prowadzoną przez Spółkę oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

Spółka zawarła w niniejszym Memorandum Informacyjnym wszystkie znane jej na Dzień Memorandum Informacyjnego czynniki ryzyka. Należy mieć świadomość, że ze względu na złożoność i zmienność warunków działalności gospodarczej, ryzyka opisane poniżej nie są jedynymi, na jakie narażona jest Spółka. Emitent nie wyklucza, że mogą istnieć również inne czynniki dotychczas przez niego nierozpoznane, które mogą mieć w przyszłości negatywny wpływ na jego działalność.

Kolejność, w jakiej zostały przedstawione poszczególne czynniki ryzyka, nie odzwierciedla prawdopodobieństwa ich wystąpienia, zakresu ani istotności przedstawionych ryzyk.

1.1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

Ryzyko związane z COVID-19

Występująca od ponad roku pandemia związana z wirusem COVID-19 oraz powiązane z nią ograniczenia i wprowadzane szczególne środki administracyjne mają negatywny wpływ na działanie podmiotów gospodarczych. W związku z tym, że głównym rynkiem zbytu dla usług świadczonych przez Spółkę jest rynek szwedzki, ewentualne ograniczenia w przepływie osób, konieczność wykonywania testów lub wprowadzenie kwarantanny mogą negatywnie skutkować na możliwości terminowej realizacji zleceń. Konsekwencją może być zaburzenie łańcuchów dostaw, absencja pracowników, czy też ograniczenie płynności finansowej na skutek wstrzymania płatności za częściowo lub całkowicie niewykonane usługi. Istnieje ryzyko, że w związku z ograniczeniami wynikającymi z COVID-19 realizacja założonych planów sprzedażowych może być zakłócona. Spółka w dotychczasowej działalności skutecznie ograniczała wpływ tego czynnika poprzez systematyczne testowanie pracowników pod kątem obecności COVID-19 oraz z wyprzedzeniem ustalanie harmonogramów robót. Dodatkowo, w 2021 roku wdrożone zostały procedury szczepień pracowników, w efekcie czego 100% kadry monterskiej jest obecnie zaszczepione.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko odejścia kluczowych pracowników

Spółka opiera swoją działalność na kompetencjach osób zarządzających oraz liderów brygad montażowych – kluczowych pracowników operacyjnych. Dotychczasowa strategia działania polega na budowaniu długotrwałych relacji z kluczowymi pracownikami i wiązaniu ich ze spółką, tj. liderami montażu, zarządzających pracą poszczególnych zespołów – brygad montażowych. Ze względu na charakter zatrudnienia – umowy o pracę, pracownicy mają możliwość rezygnacji z pracy w terminach przewidzianych przepisami prawa. Z tego względu utrzymanie ciągłości pracy liderów ma duży wpływ na pozycję konkurencyjną Spółki poprzez oferowanie terminów, jakości oraz cen świadczonych dla klientów usług. Opisany czynnik ryzyka może skutkować wpływem na przyszłą ocenę potencjału Spółki u zleceniodawców. Jednocześnie Spółka wprowadza rozwiązania mające zapobiegać utracie

kluczowych pracowników poprzez odpowiedni system wynagradzania i premiowania oraz elementy pozapłacowe w tym warunki i jakość środowiska pracy.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z trudnością w pozyskiwaniu pracowników

Spółka w przeważającej mierze prowadzi działalność polegającą na świadczeniu usług w zakresie demontaży, montażu i przebudowy regałów magazynowych, wykonywanych przez zespoły własnych pracowników z wieloletnim doświadczeniem. Specyfika działania polega na przygotowaniu nowo zatrudnianych pracowników w zakresie umiejętności wykonywania odpowiednich czynności oraz terminowości realizacji zleceń dla klientów.

Zarząd Spółki prowadząc nabór nowych pracowników jako głównym kryterium kieruje się motywacją kandydatów, sytuacją zdrowotną oraz gotowością do realizacji zleceń pod presją czasu. W związku z tym istnieje ryzyko niedoboru odpowiednich pracowników, także z uwagi na dużą konkurencję w branży oraz niewielką liczbę osób z doświadczeniem w sektorze. Występuje także ryzyko rotacji pracowników, które może pojawić się w przyszłości ze względu na możliwe do wystąpienia takie czynniki jak sytuacja zdrowotna lub rodzinna poszczególnych osób zatrudnionych. Czynniki te mogą mieć wpływ na sytuację operacyjną i finansową Spółki w przyszłości, poprzez zakłócenia w procesach realizacji zleceń. Powyższy czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na wyniki działalności.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko utraty kluczowych kontrahentów

Spółka prowadzi obecnie działalność głównie na rynku szwedzkim bazując na bezpośrednich i wieloletnich relacjach biznesowych ze swoimi stałymi odbiorcami. Istnieje ryzyko, mimo dywersyfikacji, że utrata jednego z kluczowych kontrahentów spowodować może okresowe pogorszenie sytuacji finansowej Spółki. Emitent posiada obecnie bardzo dobrą markę wśród odbiorców, co skutkuje ciągłością zleceń.

Należy uwzględnić, że ryzyko utraty kluczowych kontrahentów może wystąpić w przyszłości, jednak wpływ tego czynnika jest ograniczany poprzez przewagę konkurencyjną Spółki, doświadczenie w realizacji projektów oraz bezpośrednie kontakty z osobami podejmującymi decyzje operacyjne wśród odbiorców. W 2021 roku pozyskano nowego i znaczącego zleceniodawcę - STOW GROUP, minimalizując tym samym opisane ryzyko.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z rosnącymi kosztami pracowniczymi

Koszty pracownicze (osobowe) mają duży wpływ na kształtowanie wyników finansowych Spółki. Płaca minimalna, ewentualny wzrost obciążeń z tytułu ZUS, składki zdrowotnej i pozostałych składowych wynagrodzeń oraz kosztów około płacowych może negatywnie wpływać na osiągnięte wyniki w przyszłości. Spółka podejmuje działania mające na celu skompensowanie (zneutralizowanie) negatywnego wpływu ewentualnego wzrostu kosztów pracowniczych poprzez powiązanie ich

(przerzucanie) na odbiorców poprzez negocjowanie adekwatnych stawek wynagrodzeń z tytułu realizowanych zleceń – kontraktów. Należy podkreślić, że mimo tych działań oraz dotychczasowej prowadzonej polityki wynagrodzeń w Spółce, czynnik ten może w przyszłości negatywnie wpływać na wyniki finansowe Spółki.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko związane z działalnością konkurencji

Spółka działa w warunkach konkurencji rynkowej, zarówno na rynku krajowym jak i szwedzkim. Na obu rynkach występuje wiele podmiotów świadczących podobny zakres usług i posiadających zbliżoną ofertę produktową. Emitent minimalizuje ryzyko konkurencji poprzez wprowadzanie najwyższych standardów jakościowych, optymalny czas realizacji zleceń w usługach oraz szeroki asortyment i szybkość dostaw produktów, czyli elementów regałów magazynowych. Analizując pozycję Spółki na tle konkurencji można stwierdzić, że jest to pozycja konkurencyjna, o czym świadczy wyspecjalizowana oferta, pozytywne opinie klientów i systematycznie budowana pozycja wśród odbiorców, a także tempo wzrostu wyników finansowych. Ryzyko wzrostu konkurencji może wywołać negatywny wpływ na osiągnięte rezultaty finansowe, głównie poprzez utraty części zleceń.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko związane ze wzrostem cen stali

Spółka w swojej działalności wykorzystuje elementy stalowe, które są przystosowywane do montażu regałów magazynowych zgodnie z zamówieniami klientów. Rosnący popyt na surowce spowodował, że na przestrzeni ostatnich 18 miesięcy ceny stali wzrosły o kilkadziesiąt procent. Kalkulacja cen ofertowych dla klientów zamawiających części ze stali jako elementy niezbędne do montażu regałów magazynowych uwzględnia aprecjację cen. Czynnikiem ryzyka jest możliwość rezygnacji klientów ze zleceń wyposażania magazynów w nowe elementy stalowe i zastępowania ich używanymi lub całkowite odstępowanie od planowanych robót. Spółka ogranicza to ryzyko oferując klientom elementy stalowe pochodzące z recyklingu. Należy uwzględnić, że ryzyko niedoborów surowców w tym stali oraz szybki wzrost cen doprowadzić mogą do wahań w sytuacji operacyjnej i finansowej Emitenta.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko związane z ograniczonymi zasobami magazynowymi

Spółka w swojej działalności wykorzystuje obecnie wynajmowane powierzchnie magazynowe do składowania towarów, nowych i poddawanych recyklingowi, celem przygotowania do dalszej odsprzedaży. Istnieje ryzyko, że umowy najmu zostaną wypowiedziane, w związku z tym niezbędne będzie w perspektywie średnioterminowej poszukiwanie nowych miejsc składowania materiałów. Celem eliminacji potencjalnego ryzyka Zarząd Spółki podjął decyzję o budowie własnego zaplecza magazynowego – hali wysokiego składowania w miejscowość Gniew. Niemniej do czasu ukończenia inwestycji (2 połowa 2022 roku) występuje ryzyko negatywnego wpływu tego czynnika na działalność operacyjną i finansową np. poprzez wyższe stawki najmu powierzchni magazynowych i okresowe zakłócenia w rotacji składowanych towarów.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko związane z jednoosobowym składem Zarządu

Zarząd Emitenta na Dzień Memorandum Informacyjnego jest jednoosobowy. Sytuacja ta może potencjalnie negatywnie oddziaływać na sytuację operacyjną Spółki i w konsekwencji na osiągane wyniki finansowe. Ryzyko występuje w przypadku trwałej lub czasowej nieobecności, a także niezdolności jednoosobowego Zarządu do obecności w pracy i podejmowania kluczowych decyzji o charakterze operacyjnym oraz zarządczym. Stan zdrowia, wpływ czynników zewnętrznych oraz siły wyższej, mogą spowodować, że czasowo proces decyzyjny w Spółce zostanie wstrzymany. Działania niwelujące potencjalny wpływ tego czynnika polegają na delegowaniu uprawnień oraz ustalaniu z wyprzedzeniem harmonogramu najważniejszych działań. W zakresie działalności podstawowej Spółka dysponuje doświadczonymi pracownikami, którzy na bieżąco są w stanie koordynować działalność Emitenta w zakresie świadczonych usług i sprzedaży towarów.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko związane z niezrealizowaniem, bądź nieterminowym zrealizowaniem zobowiązań przez kontrahentów Emitenta

Wahania koniunktury gospodarczej oraz wewnętrzne czynniki o charakterze negatywnym mogą mieć wpływ na sytuację finansową kontrahentów Emitenta. W konsekwencji może to oddziaływać na zdolność do realizacji zobowiązań kontrahentów oraz finalnie na wyniki finansowe Emitenta. Do głównych obszarów ryzyka zaliczyć należy niezrealizowanie lub nieterminowe regulowanie zobowiązań z tytułu zapłaty za wykonane usługi przez Emitenta. Skutkiem dla sytuacji finansowej Spółki mogą być zakłócenia w przepływach finansowych oraz płynności. Do kontrahentów Emitenta zaliczają się podmioty o uznanej marce i renomie, także pod względem sytuacji finansowej. W związku z tym, Emitent dotychczas nie odnotowywał negatywnego wpływu tego czynnika, niemniej nie można wykluczyć jego wystąpienia w przyszłości.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z niezrealizowaniem założonej strategii przez Emitenta

Emitent w swojej strategii zakłada konkurencyjność oferty poprzez świadczenie wysokiej jakości i terminowości usług. Konsekwencją realizacji założeń strategii ma być odpowiednia oferta w odpowiedzi na szybko rosnący popyt oraz wzrost skali działania i wyników finansowych Spółki. Ryzyko niezrealizowania założonej strategii polegać może na zmianie warunków rynkowych i utracie przewag konkurencyjnych, co może przełożyć się na obniżenie poziomu przychodów oraz dochodowości. Emitent zakłada, że ryzyko to ograniczane będzie poprzez dostosowywanie z wyprzedzeniem strategii działania do zmieniających się warunków rynkowych. Spółka podejmuje działania mające na celu monitoring sytuacji w tym zakresie, w tym wpływ czynników o charakterze negatywnym.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z utrzymaniem silnej pozycji rynkowej

Emitent znajduje się w fazie wzrostu, co wynika z ogólnej tendencji w branży logistyki, tj. szybko rosnącego zapotrzebowania na usługi montażu i przebudowy regałów magazynowych. Silna pozycja rynkowa jest też konsekwencją obranej strategii oraz oferty recyklingu i sprzedaży tego typu regałów magazynowych. Istnieje ryzyko, że z uwagi na wzrost konkurencji oraz presję cenową ze strony nowych podmiotów w branży, utrzymanie silnej pozycji rynkowej może być zagrożone. Spółka podejmuje działania mające na celu dywersyfikację odbiorców oraz stałą ocenę warunków konkurencyjności swojej pozycji rynkowej. Obecnie oraz w dającej się przewidzieć perspektywie Emitent ocenia, że wedle swojej najlepszej wiedzy ryzyko tego typu występuje, ale jego wpływ jest skutecznie ograniczany.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z awariami sprzętowymi

Emitent w działalności wykorzystuje park maszynowy, który służy do obróbki elementów metalowych i recyklingu części regałów magazynowych. Z uwagi na to, że obecny park maszynowy jest nowy, a planowane nakłady związane z jego rozbudową są jednym z celów emisyjnych, przewiduje się że ryzyko związane z awariami sprzętowymi może mieć niewielki wpływ na bieżącą działalność Emitenta. Spółka wykorzystuje sprzęt renomowanych podmiotów, w tym w działalności usługowej firmy HILTI, który objęty jest gwarancją oraz opieką serwisową. Wykorzystywane zasoby sprzętowe mają duże znaczenie dla jakości wykonywanych prac.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z utratą płynności finansowej

Płynność finansowa jest kluczowym czynnikiem mającym wpływ na bieżącą działalność oraz ocenę perspektyw Emitenta. Ograniczone zasoby pieniężne i zdolność do regulowania zobowiązań mogłyby się negatywnie przełożyć na ocenę wiarygodności Emitenta wśród kontrahentów. Spółka wprowadza narzędzia kontroli i dyscypliny finansowej, co zapewnia terminowość przepływów finansowych, do i od Emitenta. Aktywna polityka finansowa służy przede wszystkim zapewnieniu buforu bezpieczeństwa finansowego w zakresie środków pieniężnych do dyspozycji oraz optymalnego cyklu gotówki i pozostałych składników majątku obrotowego. Pogorszenie wskaźników płynności doprowadzić może do zwiększenia zapotrzebowania na zewnętrzne środki finansowania, co w dalszej kolejności z uwagi na koszt długu pogorszyć może dochodowość Spółki.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

1.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym funkcjonuje Emitent

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną na świecie

Ogólna sytuacja makroekonomiczna, związana między innymi z sytuacją pandemiczną na świecie, ma pośredni wpływ na skalę obrotów realizowanych przez Spółkę. Niestabilność na rynkach światowych związana z pandemią COVID-19, w tym wahania cen surowców, czy też zmienność kursów walutowych

mogą się negatywnie odbić na poziomie osiągniętych przez Emitenta przychodów. Przychody Spółki są przede wszystkim uzyskiwane z tytułu prowadzenia działalności na rynku szwedzkim oraz w mniejszym stopniu na rynku polskim. Dlatego też, osiągnięte wyniki finansowe są uzależnione od czynników takich jak stabilność sytuacji makroekonomicznej Szwecji oraz Polski i ogólnej koniunktury gospodarczej w tych krajach w danym okresie. Ewentualna zmiana sytuacji makroekonomicznej w krajach, gdzie dostępna będzie oferta Emitenta, w tym w szczególności niekorzystne zmiany stopy wzrostu PKB, stopy inflacji i bezrobocia, oraz dochodu rozporządzalnego mogą generować ryzyko dla prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej i realizacji jego celów strategicznych.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko związane z kursem walutowym

Emitent prowadząc swoją działalność gospodarczą na różnych rynkach geograficznych ponosi koszty w walutach obcych oraz posiada klientów, którzy rozliczają się w różnych nominatach zagranicznych. Spółka osiąga wpływy z działalności operacyjnej na terenie Szwecji oraz Polski, dlatego jej wyniki finansowe są silnie skorelowane z kursem korony szwedzkiej, jak i euro. Ponadto nie można wykluczyć, iż w przyszłych okresach Emitent będzie generował przychody w innych walutach, co wzmocni ekspozycję na wahania kursów walut. Nie można wykluczyć ryzyka, iż kurs walutowy zachowywać się będzie niekorzystnie dla Spółki, co obniży wielkość przychodów ze sprzedaży i odbije się negatywnie na wyniku finansowym Emitenta. Spółka ma możliwość przewalutowania przychodów z korony szwedzkiej na euro i odwrotnie, na podstawie porozumień ze swoimi kontrahentami

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko związane ze zmianą stopy procentowej

Emitent prowadząc swoją działalność korzysta między innymi z finansowania dłużnego opierającego się głównie na kredycie obrotowym w celu finansowania działalności bieżącej. Wysokość stóp procentowych jest w szczególności uzależniona od globalnych jak i lokalnych uwarunkowań gospodarczych i politycznych. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przełożyć się na wzrost kosztów finansowych Spółki związanych ze spłatą rat zaciągniętych zobowiązań, co w konsekwencji może się przełożyć na pogorszenie wyników finansowych Emitenta. Z kolei hipotetyczny spadek wysokości stóp procentowych oznaczałby mniejszy koszt obsługi długu, co byłoby pozytywnym aspektem dla sytuacji finansowej kredytobiorcy.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko związane ze zmiennością przepisów prawnych i ich interpretacją

Emitent prowadząc działalność na różnych rynkach geograficznych jest zobowiązany przestrzegać przepisów prawnych zgodnie z regulacjami stworzonymi przez odpowiednie podmioty ustawodawcze, zarówno Szwecji jak i Polski. W przypadku rynku krajowego, jednym z istotnych elementów zwiększających ryzyko prowadzonej w Polsce działalności nadal pozostaje względny brak stabilności systemu prawnego przejawiający się brakiem jednolitego prawa, jego częstymi zmianami oraz występującymi sprzecznościami. Ponadto obecność Polski w Unii Europejskiej i związany z tym proces implementowania do polskiego systemu prawnego przepisów unijnych dodatkowo zwiększa problemy

przedsiębiorców związane z właściwym stosowaniem prawa, w tym związane z możliwością nałożenia kar za uchybienia wynikające z błędnej interpretacji przepisów prawa. Niekorzystne z punktu widzenia Spółki zmiany regulacji prawnych mogą spowodować zmniejszenie uzyskiwanych przychodów bądź wzrost kosztów, a także utrudniać realizację długoterminowych celów strategicznych oraz powodować trudności w ocenie skutków przyszłych zdarzeń czy decyzji.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane ze zmiennością polityki podatkowej

Podobnie jak w przypadku zmienności przepisów prawnych, z uwagi na działalność gospodarczą Emitenta prowadzoną na różnych rynkach gospodarczych, jest on zobowiązany do przestrzegania przepisów podatkowych stosownie do regulacji na rynku szwedzkim jak i polskim. W przypadku polskiego systemu prawnego, charakterystyczny jest wysoki stopień skomplikowania oraz częste zmiany odpowiednich regulacji. Ponadto wiele przepisów nie zostało sformułowanych w sposób precyzyjny, przy czym jednocześnie brakuje ich jednoznacznej wykładni. Zmienność przepisów prawa, a szczególnie prawa podatkowego oraz regulującego działalność gospodarczą w Polsce, jak również rozbieżność interpretacji przepisów przez poszczególne organy podatkowe i skarbowe mogą wywołać negatywne konsekwencje dla Spółki. Istnieje ryzyko przyjęcia odmiennej interpretacji prawa przez daną instytucję państwową niż ta przyjęta przez Emitenta, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki oraz osiągnięte przez nią wyniki finansowe. Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać także ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Emitenta, jednakże prawdopodobieństwo wystąpienia skokowych zmian można ocenić jako niewielkie.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

1.3. Czynniki ryzyka związane z ofertą publiczną i rynkiem kapitałowym

Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta

Inwestor dokonujący inwestycji, której przedmiotem będą Akcje Oferowane Emitenta, powinien mieć świadomość ryzyka jakie niesie bezpośrednio inwestowanie na rynku kapitałowym, które jest znacznie wyższe z inwestowaniem w inne instrumenty finansowe (np. obligacje czy jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych). Wynika to przede wszystkim z trudnej do przewidzenia zmienności kursów akcji zarówno w krótkim, jak i długim horyzoncie inwestycyjnym.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko niskiej wyceny i niskiej płynności akcji Emitenta na rynku NewConnect

Inwestorzy dokonujący inwestycji w akcje Spółki powinni mieć na uwadze, że nie ma pewności, iż akcje Emitenta po wprowadzeniu na rynek NewConnect będą przedmiotem aktywnego obrotu. Kurs i płynność akcji spółek publicznych, notowanych na rynku NewConnect, zależą od popytu i podaży, które są wypadkową wielu czynników i zachowań inwestorów. Na czynniki te wpływ mają różne elementy, w tym także te niezwiązane bezpośrednio z wynikami z działalności Emitenta i jego sytuacją finansową, takie jak m.in. sytuacja na światowych rynkach finansowych. Z tego powodu nie ma żadnej pewności

co do przyszłego kształtowania się ceny akcji Emitenta oraz ich płynności na rynku. Nie można więc zapewnić, iż osoba nabywająca akcje Emitenta będzie mogła je zbyć w dowolnym czasie po satysfakcjonującej cenie.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na wysokim poziomie.

Ryzyko niedojścia Oferty do skutku

Przeprowadzana Oferta może nie dojść do skutku, między innymi, w przypadku gdy:

- nie zostanie zasubskrybowane i należycie opłacone przynajmniej 750.000 (słownie: siedemset pięćdziesiąt tysięcy) Akcji Oferowanych,
- w ciągu sześciu miesięcy od daty powzięcia uchwały dotyczącej podwyższenia kapitału zakładowego, Zarząd Spółki nie złoży do sądu rejestrowego wniosku o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego w związku z akcjami nowej emisji,
- uprawomocni się postanowienie sądu rejestrowego o odmowie wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z akcjami nowej emisji.

W przypadku niedojścia Oferty do skutku, kwoty wpłacone przez Inwestorów tytułem objęcia Akcji Oferowanych zostaną im zwrócone w sposób określony w pkt. 3.11.9. niniejszego Memorandum Informacyjnego.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko odstąpienia od przeprowadzenia Oferty lub zawieszenia Oferty przez Emitenta

Na Dzień Memorandum Informacyjnego Spółka nie przewiduje zawieszenia Oferty lub odstąpienia od jej przeprowadzenia. Niemniej jednak Spółka zastrzega sobie prawo do zawieszenia lub odwołania Oferty po jej rozpoczęciu.

W przypadku podjęcia decyzji o zawieszeniu bądź odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty przed rozpoczęciem przyjmowania Zapisów na akcje, Spółka nie jest zobowiązana do podania powodów podjęcia takiej decyzji. Jeżeli zawieszenie lub odstąpienie od przeprowadzenia Oferty nastąpi po dniu rozpoczęcia przyjmowania Zapisów na akcje, Spółka może podjąć taką decyzję powołując się na wystąpienie w jej ocenie ważnych powodów. Do takich przypadków można zaliczyć w szczególności: (i) pojawienie się nagłych lub nieprzewidywalnych zmian w sytuacji ekonomiczno-politycznej w Polsce, bądź na świecie, mających realny i negatywny wpływ na rynki finansowe, polską gospodarkę, działalność Spółki lub Ofertę, (ii) pojawienie się nagłych lub nieprzewidywalnych zmian innych niż wymienionych w pkt. (i) mogących mieć negatywny wpływ na działalność Spółki, (iii) wystąpienie istotnych, negatywnych zmian dotyczących bezpośrednio działalności Spółki oraz jej sytuacji finansowej, (iv) pojawienie się innych nieprzewidywanych okoliczności powodujących, iż przeprowadzenie Oferty i przydzielenie Akcji Oferowanych byłoby niemożliwe lub szkodliwe dla Spółki.

W sytuacji gdy zawieszenie Oferty nastąpi w trakcie trwania subskrypcji, złożone Zapisy oraz dokonane wpłaty pozostaną skuteczne, natomiast Inwestorzy będą uprawnieni do uchylenia się od skutków prawnych dokonanych Zapisów, poprzez złożenie stosownego oświadczenia w terminie 2 Dni Roboczych od dnia udostępnienia suplementu do Memorandum Informacyjnego, na podstawie którego Oferta jest zawieszana.

W przypadku odstąpienia od przeprowadzenia Oferty w trakcie trwania subskrypcji, wszystkie złożone Zapisy zostaną uznane za nieważne, natomiast wpłaty dokonane przez Inwestorów zostaną zwrócone bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań w sposób określony w pkt. 3.11.10. niniejszego Memorandum Informacyjnego.

Zawieszenie Oferty spowoduje przesunięcie jej terminów, w tym terminu przydziału Akcji Oferowanych. Decyzja dotycząca zawieszenia Oferty przez Spółkę może zostać podjęta bez wskazania nowych terminów Oferty, które mogą zostać wyznaczone w późniejszym okresie w trybie komunikatu aktualizującego.

W sytuacji gdy decyzja o zawieszeniu Oferty zostanie podjęta przed rozpoczęciem przyjmowania Zapisów na akcje, informacja o takim zawieszeniu zostanie podana do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum. Jeżeli decyzja o zawieszeniu Oferty zostanie podjęta w trakcie trwania subskrypcji, informacja o takim zawieszeniu zostanie podana do publicznej wiadomości w formie suplementu do Memorandum Informacyjnego, który zostanie udostępniony na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum.

Informacja o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty zostanie podana niezwłocznie do publicznej wiadomości w trybie, w jakim zostało opublikowane Memorandum Informacyjne. W przypadku odstąpienia od przeprowadzenia Oferty ważność udostępnionego do publicznej wiadomości Memorandum Informacyjnego wygasa z dniem ogłoszenia przez Spółkę informacji o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z możliwością przedłużenia terminu do zapisywania się na Akcje Oferowane

Spółka ma prawo do przedłużenia terminu do zapisywania się na akcje, jednakże zgodnie z art. 438 § 1 KSH, termin do zapisywania się na akcje nie może być dłuższy niż trzy miesiące od dnia otwarcia subskrypcji. Konsekwencją podjęcia decyzji o przedłużeniu wspomnianego terminu będzie przesunięcie terminu przydziału Akcji Oferowanych.

Informacje o zmianie harmonogramu Oferty będą przekazywane w formie komunikatu aktualizującego na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na średnim poziomie.

Ryzyko związane z odmową wprowadzenia akcji do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu lub opóźnieniem w tym zakresie

Po przeprowadzeniu emisji Akcji Oferowanych, Emitent będzie starał się o wprowadzenie akcji serii B i serii C do obrotu na rynku NewConnect. Emitent dołoży należytej staranności, aby wszystkie warunki wymagane według Regulaminu ASO były dochowane, jednakże istnieje ryzyko związane z odmową wprowadzenia akcji serii B i serii C do obrotu ASO lub opóźnieniem w tym zakresie. Zgodnie z § 5 ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu podejmuje uchwałę o odmowie wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie instrumentów finansowych objętych wnioskiem, jeżeli:

1. nie zostały spełnione warunki wprowadzenia określone w Regulaminie ASO, lub
2. uzna, że wprowadzenie danych instrumentów finansowych do obrotu zagrażałoby bezpieczeństwu obrotu lub interesowi jego uczestników, przy czym dokonując oceny wniosku w tym zakresie Organizator Alternatywnego Systemu, uwzględniając rodzaj instrumentów finansowych objętych wnioskiem, bierze pod uwagę w szczególności:
 - a. rozproszenie instrumentów finansowych objętych wnioskiem z punktu widzenia płynności obrotu tymi instrumentami w alternatywnym systemie,
 - b. warunki oraz sposób przeprowadzenia oferty instrumentów finansowych objętych wnioskiem,
 - c. prowadzoną przez emitenta działalność oraz perspektywy jej rozwoju z uwzględnieniem źródeł jej finansowania; lub
3. uzna, że dokument informacyjny w sposób istotny odbiega od wymogów formalnych określonych w załączniku nr 1 do Regulaminu ASO.

Organizator Alternatywnego Systemu podejmując uchwałę o odmowie wprowadzenia do ASO instrumentów finansowych objętych wnioskiem, obowiązany jest uzasadnić swoją decyzję. W terminie 10 Dni Roboczych od daty przekazania kopii uchwały wymienionej powyżej, emitent może złożyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy.

Ponadto zgodnie z art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie, w przypadku gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w ASO albo na OTF lub jest zagrożony interes Inwestorów, firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF, na żądanie KNF, wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym ASO lub na tym OTF lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

W związku z powyższym, Inwestorzy dokonujący decyzji inwestycyjnej powinni uwzględnić ryzyko braku możliwości obrotu Akcjami Oferowanymi na rynku NewConnect lub opóźnienia tego procesu.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu akcjami Emitenta na rynku NewConnect

Zgodnie z § 11 ust. 1 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu 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 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 zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych 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 596/2014, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów Inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Ponadto, 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 ASO lub OTF lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym ASO lub na tym OTF, lub naruszenia interesów Inwestorów, KNF może żądać od firmy inwestycyjnej prowadzącej ASO lub OTF zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.

Stosownie do art. 78 ust. 4a Ustawy o obrocie, firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF może podjąć decyzję o zawieszeniu lub wykluczeniu papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi z obrotu, w przypadku gdy instrumenty te przestały spełniać warunki obowiązujące na tym rynku, pod warunkiem że nie spowoduje to znaczącego naruszenia interesów inwestorów lub zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku. Firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF informuje KNF o podjęciu decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu i podaje tę informację do publicznej wiadomości.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z wykluczeniem akcji Emitenta z obrotu na rynku NewConnect

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

1. na wniosek emitenta akcji – w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym;
2. na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych – z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków;
3. jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwa obrotu lub interes jego uczestników;
4. jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie;
5. wskutek otwarcia likwidacji emitenta;

6. 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.

Ponadto, Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

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

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 596/2014, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Organizator Alternatywnego Systemu podejmując decyzję o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu obowiązany jest ją uzasadnić, a jej kopię wraz z uzasadnieniem przekazać niezwłocznie emitentowi i jego autoryzowanemu doradcy. W terminie 10 Dni Roboczych od daty przekazania powyższej decyzji, emitent może złożyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy.

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 Regulaminu ASO. 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 powyższego obowiązku, 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 niezawarcia przez emitenta umowy z autoryzowanym doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie, o którym mowa powyżej, albo w terminie 20 Dni Roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa powyżej, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami 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.

Ponadto, zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie, na żądanie KNF firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF wyklucza z obrotu wskazane przez KNF instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu ASO lub OTF lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym ASO lub na tym OTF lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Stosownie do art. 78 ust. 4a Ustawy o obrocie, firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF może podjąć decyzję o zawieszeniu lub wykluczeniu papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi z obrotu, w przypadku gdy instrumenty te przestały spełniać warunki obowiązujące na tym rynku, pod warunkiem że nie spowoduje to znaczącego naruszenia interesów inwestorów lub zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku. Firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF informuje KNF o podjęciu decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu i podaje tę informację do publicznej wiadomości.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z możliwością nałożenia kary pieniężnej przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu

Zgodnie z § 17c Regulaminu ASO, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, 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:

1. upomnieć emitenta,
2. nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50 000 złotych.

Organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub 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.

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 nienależyście wykonuje obowiązki określone w niniejszym rozdziale, lub też nie wykonuje obowiązków wymienionych powyżej, 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) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50 000 złotych.

Stosownie do § 17c ust. 4 Regulaminu ASO, w przypadku nałożenia kary pieniężnej na podstawie § 17c ust. 3, postanowienia § 17c ust. 2 stosuje się odpowiednio.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z możliwością nałożenia kar administracyjnych na Emitenta przez Komisję Nadzoru Finansowego

W określonych sytuacjach Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na Emitenta poszczególne sankcje administracyjne z uwagi na niewykonywanie obowiązków wynikających z odpowiednich przepisów prawnych. W szczególności dotyczyć może to obowiązków zawartych w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie oraz Rozporządzenia MAR.

Na podstawie art. 10 ust. 5 Ustawy o ofercie, emitent jest zobowiązany w terminie 14 dni od dnia:

- przydziału akcji, a w przypadku niedokonywania przydziału akcji – od dnia ich wydania;
- dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu,

do przekazania zawiadomienia do KNF w związku z zaistnieniem tych okoliczności. W przypadku niewykonania tego obowiązku bądź wykonania go nienależyście, zgodnie z art. 96 ust. 13 Ustawy o ofercie, KNF może nałożyć na zobowiązany podmiot karę pieniężną do wysokości 100 000 złotych.

Zgodnie z art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie, w przypadkach gdy emitent lub sprzedający 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 złotych, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1e Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 70 pkt 1 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 karę pieniężną do wysokości 5 000 000 złotych albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5 000 000 złotych, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 rozporządzenia 596/2014, 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 złotych lub kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10 364 000 złotych, 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 akapicie, zamiast wspomnianej kary, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. (art. 96 ust. 1k Ustawy o ofercie)

Stosownie do art. 174 ust. 1 Ustawy o obrocie, na każdego kto, wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 19 ust. 11 rozporządzenia 596/2014, w czasie trwania okresu zamkniętego, dokonuje transakcji na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, KNF może nałożyć, w drodze decyzji, karę pieniężną do wysokości 2 072 800 złotych. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku naruszeń, o których mowa powyżej, zamiast wspomnianej kary, KNF 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, o której mowa w art. 19 ust. 12 rozporządzenia 596/2014, z naruszeniem przepisów prawa, KNF może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4 145 600 złotych.

W przypadku nie wykonania lub nienależytego wykonania obowiązku o którym mowa w art. 19 ust. 1-7 rozporządzenia 596/2014, KNF może, w drodze decyzji, nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4 145 600 złotych. (art. 175 ust. 1 Ustawy o obrocie)

W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku naruszeń, o których mowa w powyższym akapicie, zamiast wspomnianej kary, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. (art. 175 ust. 2 Ustawy o obrocie)

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, w przypadku gdy emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 rozporządzenia 596/2014, KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 4 145 600 złotych lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4 145 600 złotych.

W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w powyższym akapicie, zamiast wspomnianej kary KNF może

nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. (art. 176 ust. 4 Ustawy o obrocie)

Stosownie do art. 176a Ustawy o obrocie, w przypadku gdy emitent nie wykonuje obowiązków wynikających z art. 5 Ustawy o obrocie albo wykonuje je nienależycie, KNF może nałożyć na niego karę pieniężną do wysokości 1 000 000 złotych.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z autoryzowanym doradcą

Zgodnie z § 18 ust. 7 Regulaminu ASO, w przypadku:

1. rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z autoryzowanym doradcą przed upływem 3 lat od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie, z wyłączeniem rozwiązania umowy na podstawie zwolnienia, o którym mowa w § 18 ust.4a Regulaminu ASO,
2. zawieszenia prawa do działania autoryzowanego doradcy w alternatywnym systemie,
3. skreślenia autoryzowanego doradcy z listy, o której mowa w § 18 ust. 1 Regulaminu ASO,

- Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi emitenta, dla którego podmiot ten wykonuje obowiązki autoryzowanego doradcy, jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwa obrotu lub interes jego uczestników.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z animatorem rynku, lub zawieszeniem prawa do wykonywania zadań animatora rynku w alternatywnym systemie

Stosownie do § 9 ust. 3 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem postanowień wspomnianego regulaminu, 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 – określonych w załączniku nr 6b do Regulaminu ASO.

Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa 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 wymienionym przypadku, Organizator Alternatywnego Systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa w akapicie powyżej, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta. (§ 9 ust. 5 i 6 Regulaminu ASO)

Z zastrzeżeniem §9 ust. 5, 10 i 11 Regulaminu ASO, w przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z animatorem rynku, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy – o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie

postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określeniem kursu jednolitego. Ponadto, z zastrzeżeniem §9 ust. 5, 10 i 11, w przypadku 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 zawieszenia tego prawa – o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. (§9 ust. 7 i 8 Regulaminu ASO)

Stosownie do § 9 ust. 9 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem ust. 10 i 11 Regulaminu ASO, 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.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

Ryzyko związane z podejrzeniem naruszenia lub naruszeniem przepisów prawa w związku z przeprowadzaną Ofertą

Zgodnie z art. 16 ust. 1 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 ust. 2, KNF może:

- nakazać wstrzymanie rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerwanie jej przebiegu, na okres nie dłuższy niż 10 Dni Roboczych, lub
- zakazać rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo dalszego jej prowadzenia, lub
- opublikować, na koszt emitenta lub oferującego informację o niezgodnym z prawem działaniu w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą.

Zgodnie z art. 16 ust. 2 Ustawy o ofercie, 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, KNF 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 KNF może wielokrotnie zastosować środki przewidziane w ust. 1 i 2.

W ocenie Spółki istotność oraz prawdopodobieństwo wystąpienia powyższego ryzyka jest na niskim poziomie.

2. Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Memorandum Informacyjnym

Za prawdziwość, rzetelność i kompletność informacji zamieszczonych w niniejszym Memorandum Informacyjnym odpowiedzialni są:

1. Emitent – Robs Group Logistic S.A. z siedzibą w Tczewie. Emitent jest odpowiedzialny za wszystkie informacje zawarte w niniejszym Memorandum Informacyjnym.
2. Firma Inwestycyjna – NWA I Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie. Firma Inwestycyjna jest odpowiedzialna wyłącznie za pkt 3.11 niniejszego Memorandum tj. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych.

2.1. Oświadczenie Emitenta

Działając w imieniu i na rzecz spółki Robs Group Logistic S.A. z siedzibą w Tczewie, będącej odpowiedzialnej za informacje zawarte w niniejszym Memorandum Informacyjnym, oświadczam, że zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w niniejszym Memorandum Informacyjnym są zgodne ze stanem faktycznym i Memorandum nie pomija niczego, co mogłoby wpływać na jego znaczenie, w szczególności zawarte w nim informacje są prawdziwe, rzetelne i kompletne.

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu Robs Group Logistic S.A.

2.2. Oświadczenie Firmy Inwestycyjnej

Działając w imieniu Firmy Inwestycyjnej NWA I Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Memorandum Informacyjnym w częściach, za których sporządzenie Firma Inwestycyjna jest odpowiedzialna (tj. pkt 3.11 niniejszego Memorandum), są zgodne ze stanem faktycznym i nie pomijają niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie, w szczególności są prawdziwe, rzetelne i kompletne.

Michał Rutkowski

Członek zarządu NWA I Dom Maklerski S.A.

Magdalena Graca

Członek zarządu NWA I Dom Maklerski S.A.

3. Dane o emisji

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

3.1.1. Rodzaj, liczba oraz łączna wartość emitowanych lub sprzedawanych papierów wartościowych

Na podstawie niniejszego Memorandum Informacyjnego Spółka oferuje w ramach publicznej oferty nie mniej niż 750.000 (słownie: siedemset pięćdziesiąt tysięcy) i nie więcej niż 5.000.000 (słownie: pięć milionów) akcji serii C, zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej wynoszącej 0,10 złotych każda. Łączna wartość nominalna Akcji Oferowanych wynosi nie mniej niż 75.000 (słownie: siedemdziesiąt pięć tysięcy) złotych i nie więcej niż 500.000 (słownie: pięćset tysięcy) złotych.

3.1.2. Rodzaje uprzywilejowania

Akcje Oferowane nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351, art. 352 i art. 353 Kodeksu Spółek Handlowych. Statut nie przewiduje uprawnień osobistych akcjonariuszy dotyczących Akcji Oferowanych.

Statut przewiduje uprawnienia osobiste dotyczące akcji serii A, które na Dzień Memorandum Informacyjnego są w posiadaniu Pana Roberta Dąbrowskiego. Szczegółowe informacje dotyczące uprawnień osobistych z akcji serii A zostały opisane w pkt. 4.12 niniejszego Memorandum Informacyjnego oraz znajdują się w Statucie Emitenta będącym Załącznikiem nr 6.2 do niniejszego Memorandum Informacyjnego.

3.1.3. Zabezpieczenia lub świadczenia dodatkowe

Z dotychczas wyemitowanymi akcjami Emitenta oraz Akcjami Oferowanymi nie są związane żadne zabezpieczenia ani świadczenia dodatkowe.

3.1.4. Ograniczenia co do przenoszenia praw z papierów wartościowych

Ograniczenia co do przenoszenia praw z papierów wartościowych wynikających ze statutu Emitenta

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

Ograniczenia co do przenoszenia praw z papierów wartościowych wynikających z umów cywilnoprawnych

Na Dzień Memorandum Informacyjnego Emitent zawarł z dwoma głównymi akcjonariuszami tj. z Panem Robertem Dąbrowskim i Panem Pawłem Jankowskim oraz Firmą Inwestycyjną, umowy ograniczające zbywalność akcji (umowy typu lock-up).

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Robert Dąbrowski	A	6 600 000	13 200 000	34,32%	51,10%
Paweł Jankowski	B	5 108 019	5 108 019	26,56%	19,78%
Suma		11 708 019	18 308 019	60,88%	70,88%

łącznie, na Dzień Memorandum Informacyjnego, umowami lock-up zostały objęte 11 708 019 akcji serii A oraz serii B, które stanowią na Dzień Memorandum Informacyjnego 60,88% udziału w całkowitym kapitale zakładowym oraz uprawniają do 70,88% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Zgodnie z zawartymi umowami lock-up wymienieni powyżej akcjonariusze zobowiązali się, w okresie od daty wejścia w życie umowy lock-up do upływu terminu (odpowiednio 18 miesięcy dla serii A oraz 6 miesięcy dla serii B) od daty pierwszego notowania akcji Spółki na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW, do nie rozporządzania akcjami Spółki, bez uprzedniej pisemnej zgody Firmy Inwestycyjnej. Przez „Rozporządzenie” należy rozumieć przeniesienie (lub zobowiązanie do przeniesienia) własności (niezależnie od tytułu, w tym pod tytułem darmym albo w ramach stosunku powierniczego), ustanawianie jakiegokolwiek Obciążenia oraz dokonywanie jakiegokolwiek transakcji (włącznie z transakcją wiążącą się z wykorzystaniem instrumentów pochodnych), której skutek byłby podobny do sprzedaży lub przeniesienia własności akcji Spółki pod jakimkolwiek innym tytułem. Przez „Obciążenie” należy rozumieć zajęcie w postępowaniu egzekucyjnym, zastaw zwykły, skarbowy, finansowy lub rejestrowy, użytkowanie, hipotekę, służebność, przelew lub przewłaszczenie na zabezpieczenie, opcję, prawo pierwokupu lub inne prawo pierwszeństwa, albo jakiegokolwiek inne prawo, obciążenie lub ograniczenie na rzecz osób trzecich o charakterze rzeczowym lub obligacyjnym (także na podstawie umowy spółki lub Statutu), np. najem, dzierżawa, leasing lub inną podobną umowę, w tym wszelkie inne uprzywilejowania wywierające podobny skutek prawny.

Ograniczenia w obrocie wynikające z Rozporządzenia MAR

Informacje poufne

Zgodnie z artykułem 14 Rozporządzenia MAR, zabrania się każdej osobie:

- wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
- rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub
- bezprawnego ujawniania informacji poufnych.

Zgodnie z artykułem 7 Rozporządzenia MAR, informacja poufną jest:

- określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub

większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;

- b) w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotycząca bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dana informacja zostanie ujawniona lub jej 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;
- c) w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
- d) W przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, 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.

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, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub sprzedawanych na aukcji produktów opartych na uprawnieniach do emisji. 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 wydarzenia, ale także etapy pośrednie tego procesu, związane z zaistnieniem lub spowodowaniem tych przyszłych okoliczności lub tego przyszłego wydarzenia. Etap pośredni rozciągniętego w czasie procesu jest uznany za informację poufną, jeżeli sam w sobie spełnia kryteria informacji poufnych.

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 lub sprzedawanych na aukcji produktów opartych na

uprawnieniach do emisji, oznaczają informacje, których racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na nich w części przy podejmowaniu swych decyzji inwestycyjnych.

Stosownie do artykułu 8 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. W odniesieniu do aukcji uprawnień do emisji lub innych opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcji, przeprowadzanych zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 1031/2010, wykorzystywanie informacji poufnej obejmuje również złożenie, modyfikację lub wycofanie oferty przez daną osobę działającą na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej.

Udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

- a) 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
- b) 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 mowa powyżej, oznacza wykorzystywanie informacji poufnych w rozumieniu Rozporządzenia MAR, jeżeli osoba stosująca daną rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

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

- a) bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- b) posiadania udziałów w kapitale emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- c) posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków; lub
- d) zaangażowania w działalność przestępczą.

Ponadto wspomniany artykuł ma także zastosowanie 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 artykuł 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 artykułem 9 ust. 1 Rozporządzenia MAR, sam 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 do wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba prawna:

- a) 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
- b) 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.

Stosownie do artykułu 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:

- a) 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
- b) 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 artykułem 9 ust. 3 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 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:

- a) zobowiązanie to wynika ze złożonego zlecenia lub umowy zawartej przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych; lub
- b) 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 informacja 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 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 wykorzystywania informacji poufnych. (artykuł 9 ust. 4 i 5 Rozporządzenia MAR)

Niezależnie od informacji zawartych w artykule 9 Rozporządzenia MAR, można jednak uznać, że naruszenie zakazu wykorzystywania informacji poufnych określonego w artykule 14 Rozporządzenia MAR, miało miejsce, jeżeli właściwy organ ustali, że powody składania zleceń, dokonywania transakcji lub podejmowania innych zachowań były nieuprawnione. (artykuł 9 ust. 6 Rozporządzenia MAR)

Stosownie do artykułu 10 Rozporządzenia MAR, bezprawne ujawnianie 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 artykule 8 ust. 4 Rozporządzenia MAR. Należy mieć na uwadze, że dalsze ujawnianie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa w artykule 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z niniejszym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Zgodnie z artykułem 17 ust. 4 Rozporządzenia MAR, emitent lub uczestnik rynku handlu uprawnieniami do emisji może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych, pod warunkiem, że spełnione są łącznie następujące warunki:

- a) niezwłoczne ujawnienie informacji mogłoby naruszyć prawnie uzasadnione interesy emitenta lub uczestnika rynku handlu uprawnieniami do emisji;
- b) opóźnienie podania do wiadomości informacji prawdopodobnie nie wprowadzi w błąd opinii publicznej;
- c) emitent lub uczestnik rynku uprawnieniami do emisji jest w stanie zapewnić poufność takich informacji.

Na podstawie art. 180 Ustawy o obrocie, bezprawne ujawnienie informacji poufnej podlega grzywnie do 2 000 000 złotych albo karze pozbawienia wolności do lat 4, albo obu tym karom łącznie.

Manipulacje na rynku

Zgodnie z artykułem 15 Rozporządzenia MAR, zabrania się każdej osobie dokonywania manipulacji na rynku lub usiłowania dokonywania manipulacji na rynku.

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

- i. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które:
 - a. wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produkt oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny; lub
 - b. utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji 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.

- ii. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzenia w błąd lub podstęp;
- iii. 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, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produktu oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji 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;
- iv. przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, lub dostarczanie fałszywych lub wprowadzających w błąd danych dotyczących wskaźnika referencyjnego, jeżeli osoba przekazująca informacje lub dostarczająca dane wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd, lub każde inne zachowanie stanowiące manipulowanie obliczaniem wskaźnika referencyjnego.

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

- i. postępowanie osoby lub osób działających wspólnie, mające na celu utrzymanie dominującej pozycji w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązane kontrakty towarowe na rynku kasowym lub sprzedawane na aukcji produkty oparte na uprawnieniach do emisji, które skutkuje albo może skutkować, bezpośrednio lub pośrednio, ustaleniem poziomu cen sprzedaży lub kupna lub stwarza albo może stwarzać nieuczciwe warunki transakcji;
- ii. 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;
- iii. składanie zleceń w systemie obrotu, w tym ich anulowanie lub zmiana, za pomocą wszelkich dostępnych metod handlu, w tym środków elektronicznych, takich jak strategie handlu algorytmicznego i handlu wysokiej częstotliwości, i które wywołuje jeden ze skutków, o których mowa w ust. 1 (powyżej) pkt (i) oraz (ii) 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 przepiętnieniem 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;
 - iv. wykorzystywanie okazjonalnego lub regularnego dostępu do mediów tradycyjnych lub elektronicznych do wygłaszania opinii na temat instrumentu finansowego, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji (lub pośrednio na temat jego emitenta) po uprzednim zajęciu pozycji na danym instrumencie finansowym, powiązanych kontrakcie towarowym na rynku kasowym lub sprzedawanym na aukcji produkcie opartym na uprawnieniach do emisji, a następnie czerpanie zysku ze skutków opinii wygłaszanych na temat ceny tego instrumentu, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji, bez jednoczesnego podania do publicznej wiadomości istniejącego konfliktu interesów w sposób odpowiedni i skuteczny;
 - v. nabywanie lub zbywanie na rynku wtórnym uprawnień do emisji lub powiązanych instrumentów pochodnych przed aukcją zorganizowaną zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 1031/2010, ze skutkiem ustalenia rozliczeniowej ceny aukcyjnej sprzedawanych na aukcji produktów na nienaturalnym lub sztucznym poziomie lub wprowadzenie w błąd oferentów składających oferty na aukcjach.

Załącznik I do Rozporządzenia MAR określa niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na stosowanie fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp oraz niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na wprowadzenie w błąd oraz utrzymanie cen. (artykuł 12 ust. 3 Rozporządzenia MAR)

Zgodnie z artykułem 12 ust. 4 Rozporządzenia MAR, jeżeli osoba o której mowa w tym artykule, 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.

Zgodnie z art. 183 ust. 1 Ustawy o obrocie, naruszenie zakazu manipulacji jest przestępstwem zagrożonym karą grzywny do 5 000 000 złotych albo karą pozbawienia wolności od 3 miesięcy do 5 lat, albo oboma tymi karami łącznie. Wejście w porozumienie mające na celu manipulację zagrożone jest karą grzywny do 2 000 000 złotych (art. 183 ust. 2 Ustawy o obrocie)

Osoby pełniące obowiązki zarządcze oraz osoby blisko związane z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze

Zgodnie z artykułem 3 ust. 1 pkt 25) Rozporządzenia MAR, „osoba pełniąca obowiązki zarządcze” oznacza osobę związaną z emitentem, uczestnika rynku uprawnień do emisji lub inny podmiot, o którym mowa w artykule 19 ust. 10 Rozporządzenia MAR, która:

- a) jest członkiem organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego tego podmiotu; lub
- b) pełni funkcje kierownicze, nie będąc członkiem organów, o których mowa w punkcie powyżej, przy czym ma stały dostęp do informacji poufnych dotyczących pośrednio lub bezpośrednio tego podmiotu oraz uprawnienia do podejmowania decyzji zarządczych mających wpływ na dalszy rozwój i perspektywy gospodarcze tego podmiotu;

Zgodnie z artykułem 3 ust. 1 pkt 26) Rozporządzenia MAR, „osoba blisko związana” oznacza:

- a) małżonka lub partnera uznawanego zgodnie z prawem krajowym za równoważnego z małżonkiem;
- b) dziecko będące na utrzymaniu zgodnie z prawem krajowym;
- c) członek rodziny, który w dniu danej transakcji pozostaje we wspólnym gospodarstwie domowym przez okres co najmniej roku; lub
- d) osobę prawną, grupę przedsiębiorstw lub spółkę osobową, w której obowiązki zarządcze pełni osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba, o której mowa w punktach powyżej, nad którą osoba taka sprawuje pośrednią lub bezpośrednią kontrolę, która została utworzona, by przynosić korzyści takiej osobie, lub której interesy gospodarcze są w znacznym stopniu zbieżne z interesami takiej osoby.

Zgodnie z artykułem 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, osoby pełniące obowiązki zarządcze oraz osoby blisko z nimi związane powiadamiają emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji oraz właściwy organ, o którym mowa w ust. 2 akapicie drugim artykułu 19 Rozporządzenia MAR,:

- a) w odniesieniu do emitentów – 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;
- b) w odniesieniu do uczestników rynku uprawnień do emisji – o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do uprawnień do emisji, opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcji lub powiązanych z nimi instrumentów pochodnych.

Takich powiadomień dokonuje się niezwłocznie i nie później niż w trzy Dni Robocze po dniu transakcji. Powyższe obowiązki powiadamiania powstają, gdy łączna kwota transakcji osiągnie próg określony w zależności od przypadku w artykule 19 ust. 8 lub 9 Rozporządzenia MAR, w trakcie jednego roku kalendarzowego.

Zgodnie z artykułem 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 zgodnie z:

- a) przepisami systemu obrotu, w którym akcje emitenta są dopuszczone do obrotu; lub
- b) prawem krajowym.

Stosownie do artykułu 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR, emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego, o którym mowa w artykule 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR:

- a) na podstawie indywidualnych przypadków z powodu istnienia wyjątkowych okoliczności, takich jak poważne trudności finansowe, wymagających natychmiastowej sprzedaży akcji; albo
- b) z powodu cech danej transakcji dokonywanej w ramach programu akcji pracowniczych, programów oszczędnościowych, kwalifikacji lub uprawnień do akcji, lub też transakcji, w

których korzyść związana z danym papierem wartościowym nie ulega zmianie lub cech transakcji z nimi związanych.

Za naruszenie zakazu dokonywania transakcji w okresach zamkniętych w art. 174 ust. 1 Ustawy o obrocie przewidziana jest kara pieniężna w wysokości do 2 072 800 złotych. W przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej w wyniku naruszeń, zamiast kary pieniężnej KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotności kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. Jeżeli emitent udzielił osobie pełniącej obowiązki zarządcze zgody na dokonanie transakcji w okresie zamkniętym z naruszeniem przepisów prawa, KNF może zgodnie z art. 174a ust. 1 Ustawy o Obrocie nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4 145 600 złotych.

Za naruszenie obowiązków związanych z zawiadomieniami dotyczącymi transakcji osób mających dostęp do transakcji poufnych KNF może zgodnie z art. 175 ust. 1 Ustawy o obrocie nałożyć karę pieniężną do wysokości: (i) 2 072 800 złotych w przypadku osób fizycznych; (ii) 4 145 600 złotych w przypadku innych podmiotów. W przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej w wyniku naruszeń, zamiast kary pieniężnej KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotności kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. (art. 175 ust. 3 Ustawy o obrocie)

Ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów

Zgodnie z artykułem 13 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, jeżeli:

- 1) łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 1 000 000 000 euro, lub
- 2) łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 50 000 000 euro.

Powyższy obowiązek dotyczy zamiaru:

- 1) połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- 2) przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami 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.

Zgodnie z artykułem 14 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

- 1) jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z artykułem 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 artykule 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 nabywanie 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:
 - a. instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
 - b. wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jęgo 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 lub nabywający część mienia jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego lub którego część mienia jest nabywana;
 - 7) przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

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

Stosownie do artykułu 94 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

- 1) wspólnie łączący się przedsiębiorcy – w przypadku, o którym mowa w artykule 13 ust. 2 pkt 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów;
- 2) przedsiębiorca przejmujący kontrolę – w przypadku, o którym mowa w artykule 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 artykule 13 ust. 2 pkt 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów
- 4) przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy – w przypadku, o którym mowa w artykule 13 ust. 2 pkt 4 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.

Zgodnie z artykułem 18 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, w drodze decyzji, wydaje zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji nałożyć obowiązek 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 nadzorczego jednego lub kilku przedsiębiorców,
- 3) udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi

- określając w decyzji termin spełnienia warunków. (artykuł 19 ust. 2 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% przychodu osiągniętego w roku rozliczeniowym, poprzedzającym rok nałożenia kary, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie dokonał koncentracji bez uzyskania jego zgody. 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 artykule 23 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, podał nieprawdziwe dane. (artykuł 106 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów)

Ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta wynikające z Rozporządzenia Rady WE 139/2004 w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw

Nabycie akcji Emitenta może również wiązać się z ograniczeniami wynikającymi z regulacji Unii Europejskiej.

Zgodnie z artykułem 1 rozporządzenia Rady WE 139/2004, przez koncentrację o wymiarze wspólnotowym rozumie się koncentrację, która spełnia następujące kryteria:

- a) łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 5 000 mln euro; oraz
- b) 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.

Koncentracja przedsiębiorstw posiada również wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

- a) łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 2 500 mln euro;
- b) w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro;
- c) w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich ujętych dla celów lit. b) łączny obrót każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 25 mln euro; oraz
- d) 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.

Zgodnie z artykułem 4 Rozporządzenia Rady WE 139/2004, w świetle przepisów rozporządzenia, obowiązkwowi zgłoszenia do Komisji Europejskiej podlegają koncentracje wspólnotowe przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

- a) zawarciu umowy,
- b) ogłoszeniu publicznej oferty przyjęcia, lub
- c) nabyciu kontrolnego pakietu akcji.

Zgłoszenia można również dokonać, gdy zainteresowane przedsiębiorstwa przedstawiają Komisji Europejskiej szczerą intencję zawarcia umowy lub, w przypadku publicznej oferty przyjęcia, gdy podały do publicznej wiadomości zamiar wprowadzenia takiej oferty, pod warunkiem, że zamierzona umowa lub oferta doprowadziłaby do koncentracji o wymiarze wspólnotowym.

Ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta wynikające z Ustawy o ofercie

Zgodnie z art. 4 pkt. 20) Ustawy o ofercie, Emitent, wraz z wprowadzeniem jego akcji do obrotu na rynku NewConnect, nabędzie status spółki publicznej. Ustawa o ofercie publicznej nakłada na podmioty zbywające i nabywające określone pakiety akcji oraz na podmioty, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ określonej zmianie z innych przyczyn, szereg restrykcji i obowiązków odnoszących się do takich czynności i zdarzeń.

Zgodnie z art. 87 Ustawy o ofercie, obowiązki określone w przepisach dotyczących zawiadomienia KNF w szczególności o osiągnięciu lub przekroczeniu określonego progu liczby głosów w spółce publicznej, przymusowego wykupu lub odkupu spoczywają odpowiednio:

1. również na 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. na 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:
 - a. inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych,
 - b. inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;

3. na alternatywnej spółce 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:
 - a. inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - b. inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
4. na funduszu emerytalnym – 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 emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
5. również na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:
 - a. 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,
 - b. 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,
 - c. przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
6. również na 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;
7. również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w pkt 3 lit. a Ustawy o ofercie, 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;
8. na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w punkcie powyżej, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach;
9. również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

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

Istnienie porozumienia, o którym mowa w punkcie 7 powyżej, domniemywa się w przypadku posiadania akcji spółki publicznej przez:

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

Do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków określonych w przepisach Ustawy o ofercie:

- 1) po stronie podmiotu dominującego – wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne;
- 2) po stronie pełnomocnika, który został upoważniony do wykonywania prawa głosu zgodnie z art. 87 ust. 1 pkt 4 Ustawy o ofercie – wlicza się liczbę głosów z akcji objętych pełnomocnictwem;
- 3) wlicza się liczbę głosów z wszystkich akcji, nawet jeżeli wykonywanie z nich prawa głosu jest ograniczone lub wyłączone z mocy statutu, umowy lub przepisu prawa;
- 4) po stronie pełnomocnika, o którym mowa w ust. 1 pkt 7, wlicza się liczbę głosów posiadanych przez mocodawcę wynikających z akcji zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, w zakresie których pełnomocnik ma umocowanie.

Punktu 1 powyżej, nie stosuje się do Skarbu Państwa i podmiotów od niego zależnych, pod warunkiem że:

- 1) podmioty wykonujące uprawnienia wynikające z praw majątkowych Skarbu Państwa oraz podmioty od niego zależne wykonują przysługujące im prawa głosu niezależnie od siebie;
- 2) osoby decydujące o sposobie wykonywania prawa głosu przez podmioty zależne od Skarbu Państwa działają niezależnie.

Zgodnie z artykułem 69 ust.1 Ustawy o ofercie publicznej, kto:

- a) osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33⅓%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej albo
- b) posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33⅓%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33⅓%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów

- jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym Komisję oraz spółkę, 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 na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu – nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji.

Dniami sesyjnymi w powyższym rozumieniu są dni sesyjne określone przez GPW zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ogłoszone przez KNF w drodze publikacji na stronie internetowej.

Obowiązek powyższego zawiadomienia powstaje również w przypadku:

- 1) zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej:
 - a. 2 % ogólnej liczby głosów – w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku oficjalnych notowań,

- b. 5 % ogólnej liczby głosów – w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na innym rynku regulowanym niż określony w lit. a lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu;
- 2) zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów.

Obowiązek dokonania zawiadomienia, o którym mowa powyżej, nie powstaje w przypadku, gdy po rozliczeniu w depozycie papierów wartościowych kilku transakcji zawartych na rynku regulowanym w tym samym dniu zmiana udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej na koniec dnia rozliczenia nie powoduje osiągnięcia lub przekroczenia progu ogólnej liczby głosów, z którym wiąże się powstanie tych obowiązków.

Ponadto, wspomniany obowiązek spoczywa również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

- 1) zajściem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
- 2) pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej. (artykuł 69a Ustawy o ofercie publicznej)

Obowiązki określone w artykule 69 ust. 1 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.

Stosownie do art. 69b ust. 1 Ustawy o ofercie, obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które: (i) po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta, lub (ii) odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt (i), 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, 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. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie, 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. uzupełniające dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz.U.UE.L.2015.120.2 z późn. zm.). Przy obliczaniu liczby głosów uwzględnia się wyłącznie pozycje długie. Pozycja długa oznacza pozycję długą 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.U.UE.L.2012.86.1 z późn. zm.).

Obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o ofercie, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o ofercie, 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. Zgodnie z art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie, spółka publiczna jest obowiązana do niezwłocznego przekazywania informacji, w zakresie określonym w art. 69 Ustawy o ofercie, równocześnie do publicznej wiadomości, Komisji oraz spółce prowadzącej rynek regulowany, na którym są notowane akcje tej spółki, lub podmiotowi organizującemu alternatywny system obrotu, w którym są notowane te akcje. W przypadku zawiadomienia, o którym mowa w art. 69 ust. 4b Ustawy o ofercie, spółka publiczna może sporządzić informację, o której mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie, w języku angielskim.

Wykaz informacji przedstawianych w zawiadomieniu składanym w KNF określony jest w artykule 69 ust. 4 Ustawy o ofercie.

Wezwania

Obowiązki dotyczące konieczności ogłoszenia wezwań do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji w związku z przekroczeniem progu 33% lub 66% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, o których mowa odpowiednio w art. 73 i art. 74 Ustawy o ofercie, nie powstają w przypadku nabycia akcji spółek, których akcje, tak jak Akcje Oferowane, wprowadzone są wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu albo nie są przedmiotem obrotu zorganizowanego (art. 75 ust. 3 pkt 1) Ustawy o ofercie).

Akcje obciążone zastawem

Na podstawie art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie, akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia, nie mogą być przedmiotem obrotu, z wyjątkiem przypadku, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowienie zabezpieczenia finansowego w rozumieniu ustawy z dnia 2 kwietnia 2004 r. o niektórych zabezpieczeniach finansowych (Dz.U. z 2020 r., poz. 103). Do akcji tych stosuje się tryb postępowania określony w przepisach wydanych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 1 Ustawy o obrocie.

Przymusowy wykup akcji (squeeze – out)

Na podstawie art. 82 ust. 1 Ustawy o ofercie akcjonariuszowi spółki publicznej, który samodzielnie lub wspólnie z podmiotami od niego zależnymi lub wobec niego dominującymi oraz podmiotami będącymi stronami zawartego z nim porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) Ustawy o ofercie, osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce publicznej, przysługuje, w terminie 3 (trzech) miesięcy od osiągnięcia lub przekroczenia tego progu, prawo żądania od pozostałych akcjonariuszy sprzedaży wszystkich posiadanych przez nich akcji (przymusowy wykup).

Zgodnie z art. 82 ust. 3 Ustawy o ofercie, nabycie akcji w wyniku przymusowego wykupu następuje bez zgody akcjonariusza, do którego skierowane jest żądanie wykupu.

Przymusowy wykup jest ogłaszany i przeprowadzany za pośrednictwem podmiotu prowadzącego działalność maklerską na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, który jest obowiązany - nie później niż na 14 Dni Roboczych przed rozpoczęciem przymusowego wykupu - do równoczesnego zawiadomienia o zamiarze jego ogłoszenia KNF oraz spółki prowadzącej rynek regulowany, na którym notowane są

dane akcje, a jeżeli akcje spółki notowane są na kilku rynkach regulowanych - wszystkie te spółki. Podmiot ten załącza do zawiadomienia informacje na temat przymusowego wykupu (art. 82 ust. 5 Ustawy o ofercie).

Zgodnie z art. 82 ust. 6 Ustawy o ofercie, odstąpienie od ogłoszonego przymusowego wykupu jest niedopuszczalne.

Cenę przymusowego wykupu akcji wprowadzonych wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, z zastrzeżeniem art. 82 ust. 2a Ustawy o ofercie, ustala się zgodnie z art. 91 ust. 6-8 Ustawy o ofercie. Jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu 95% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, cena przymusowego wykupu nie może być niższa od ceny proponowanej w tym wezwaniu. Ogłoszenie żądania sprzedaży akcji w ramach przymusowego wykupu następuje po ustanowieniu zabezpieczenia w wysokości nie mniejszej niż 100% wartości akcji, które mają być przedmiotem przymusowego wykupu. Ustanowienie zabezpieczenia powinno być udokumentowane zaświadczeniem banku lub innej instytucji finansowej udzielającej zabezpieczenia lub pośredniczącej w jego udzieleniu (art. 82 ust. 4 Ustawy o ofercie).

Przymusowy odkup akcji (sell – out)

Na podstawie art. 83 ust. 1 Ustawy o ofercie, akcjonariusz spółki publicznej może zażądać wykupienia posiadanych przez niego akcji przez innego akcjonariusza, który osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce. Żądanie składa się na piśmie w terminie 3 (trzech) miesięcy od dnia, w którym nastąpiło osiągnięcie lub przekroczenie tego progu przez innego akcjonariusza. Zgodnie z art. 83 ust. 1a Ustawy o ofercie, w przypadku, gdy informacja o osiągnięciu lub przekroczeniu progu 95% ogólnej liczby głosów nie została przekazana do publicznej wiadomości w trybie określonym w art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie, termin na złożenie żądania biegnie od dnia, w którym akcjonariusz spółki publicznej, który może żądać wykupienia posiadanych przez niego akcji, dowiedział się lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się dowiedzieć o osiągnięciu lub przekroczeniu tego progu przez innego akcjonariusza.

Żądaniu, o którym mowa w art. 83 ust. 1 Ustawy o ofercie, są obowiązani zadośćuczynić solidarnie akcjonariusz, który osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów, jak również podmioty wobec niego zależne i dominujące, w terminie 30 dni od dnia jego zgłoszenia (art. 83 ust. 2 Ustawy o ofercie). Zgodnie z art. 83 ust. 3 Ustawy o ofercie, obowiązek nabycia akcji od akcjonariusza spoczywa również solidarnie na każdej ze stron porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie, o ile członkowie tego porozumienia posiadają wspólnie, wraz z podmiotami dominującymi i zależnymi, co najmniej 95% ogólnej liczby głosów.

Akcjonariusz spółki, której akcje zostały wprowadzone wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, żądający wykupienia akcji na zasadach, o których mowa w art. 83 ust. 1-3 Ustawy o ofercie, uprawniony jest, z zastrzeżeniem zdania kolejnego, do otrzymania ceny nie niższej niż określona zgodnie z art. 91 ust. 6-8 Ustawy o ofercie (art. 83 ust. 4 Ustawy o ofercie). Zgodnie z art. 83 ust. 5 Ustawy o ofercie, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu, o których mowa w art. 83 ust. 1 Ustawy o ofercie, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, akcjonariusz żądający wykupienia akcji jest uprawniony do otrzymania ceny nie niższej niż proponowana w tym wezwaniu.

Pozbawienie prawa głosu z akcji

Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 1 Ustawy o ofercie 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 w art. 69 Ustawy o Ofercie (stosowane bezpośrednio lub w drodze odesłania zawartego w art. 87 Ustawy o Ofercie).

Prawo głosu z akcji spółki publicznej wykonane wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1 Ustawy o ofercie, nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw.

3.2. 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

Przy założeniu uplasowania wszystkich Akcji Oferowanych, wpływy brutto z emisji wyniosą 10.000.000 złotych. Ostateczne wpływy netto z emisji będą zależeć od końcowej liczby przydzielonych akcji oraz łącznych kosztów emisji. Spółka szacuje, że łączne koszty emisji wyniosą około 667.000 złotych. Przy uwzględnieniu powyższych założeń planowana wielkość wpływów netto z emisji wyniesie 9.333.000 złotych.

Środki pozyskane przez Emitenta zostaną przeznaczone na realizację następujących celów:

- zakup nowej linii produkcyjnej (wraz z odpowiednim wyposażeniem maszyn) dedykowanej do recyklingu regałów magazynowych ~ 60% pozyskanej kwoty,
- inwestycja w budowę magazynu wysokiego składowania – Gniew ~ 20% pozyskanej kwoty,
- kapitał obrotowy – zwiększenie zapasu materiału do recyklingu ~ 17% pozyskanej kwoty,
- rozbudowa modułów sklepu on-line i internetowego kreatora regałów magazynowych ~ 3% pozyskanej kwoty.

Na Dzień Memorandum Informacyjnego Emitent nie przewiduje zmiany celów emisji. Jeżeli jednak Emitent uzna, że realizacja innych celów niż wymienione powyżej przyczyni się w lepszy sposób do rozwoju jej działalności, wyżej opisane cele mogą ulec zmianie w zakresie kwot i terminów ich realizacji.

3.3. Łączne określenie kosztów, jakie zostały zaliczone do szacunkowych kosztów emisji, wraz z podziałem według ich tytułów

Spółka szacuje, że łączne koszty, które poniesie w związku z przeprowadzaną Ofertą wyniosą około 667.000 złotych.

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę szacunkowych kosztów związanych z przeprowadzaną Ofertą:

Szacunkowe koszty emisji	Szacunkowa wartość (w złotych)
Koszty przygotowania i przeprowadzenia Oferty	610.000
Koszty sporządzenia Memorandum Informacyjnego z uwzględnieniem kosztów doradztwa	29.000
Koszty promocji Oferty	28.000
Razem	667.000

3.4. Określenie podstawy prawnej emisji papierów wartościowych, ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych, a także z przytoczeniem jej treści

3.4.1. Organ lub osoby uprawnione do podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych

Organem uprawnionym do podjęcia decyzji o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji Oferowanych na mocy przepisów KSH, było Walne Zgromadzenie Spółki.

3.4.2. Data i forma podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych, z przytoczeniem jej treści

Akcje serii C są emitowane na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Robs Group Logistic Spółka Akcyjna z siedzibą w Tczewie z dnia 7 grudnia 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C w trybie oferty publicznej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii C w całości, ustalenia ceny emisyjnej oraz zmiany Statutu Spółki w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego.

Poniżej przytoczona została treść uchwały:

Uchwała nr 4

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej z siedzibą w Tczewie

z dnia 07 grudnia 2021 roku

w sprawie: podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C w trybie oferty publicznej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii C w całości, ustalenia ceny emisyjnej akcji serii C, zmiany Statutu Spółki w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego. -----

§ 1.

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej z siedzibą w Tczewie („Spółka”), działając na podstawie art. 431, art. 432 i art. 433 Kodeksu spółek handlowych, postanawia **podwyższyć kapitał zakładowy** Spółki o kwotę nie niższą niż 75.000,00zł (siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych) i nie wyższą niż 500.000 zł (pięćset tysięcy złotych), tj. z kwoty 1.923.000,00 zł (słownie: jeden milion dziewięćset dwadzieścia trzy tysiące złotych 00/100) do kwoty nie niższej niż 1.998.000,00zł (słownie: jeden milion dziewięćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy złotych) i nie wyższej niż 2.423.000,00zł (słownie: dwa miliony czterysta dwadzieścia trzy tysiące złotych 00/100) („Podwyższenie Kapitału Zakładowego”).-----
2. Podwyższenie Kapitału Zakładowego zostanie dokonane poprzez emisję nie mniej niż 750.000 (słownie: siedemset pięćdziesiąt tysięcy) i nie więcej niż 5.000.000 (słownie: pięć milionów) zwykłych akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda („Akcje Serii C”).-----

3. Cena emisyjna 1 (słownie: jednej) akcji została ustalona na kwotę 2,00 zł (słownie: dwa złote). -----
4. Akcje Serii C będą papierami wartościowymi i będą podlegały dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi („Ustawa o Obrocie”), a przed dematerializacją będą zapisane w Rejestrze Akcjonariuszy.--
5. Akcje Serii C zostaną zaoferowane przez Spółkę do objęcia w trybie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, z uwzględnieniem art. 440 § 3 Kodeksu spółek handlowych, w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE („Oferta Publiczna”), w sposób, który zgodnie z art. 3 ust.2 lit. b) wskazanego rozporządzenia w związku z art.37b Ustawy o Ofercie, nie wymaga zatwierdzenia i udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu emisyjnego. Zakładane wpływy brutto Spółki z tytułu Oferty Publicznej Akcji Serii C, liczone według ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, nie przekroczą 2.500.000,00 EUR (dwa miliony pięćset tysięcy EURO), w związku z tym Oferta Publiczna prowadzona będzie na podstawie memorandum informacyjnego, o którym mowa w art. 37b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie”) -----

§ 2.

Akcje Serii C mogą być opłacone wyłącznie wkładami pieniężnymi, wniesionymi w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. -----

§ 3.

Akcje Serii C będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłat z zysku za rok obrotowy kończący się **31 grudnia 2021 r.** -----

§ 4.

W interesie Spółki pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do wszystkich Akcji Serii C. Zarząd, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, sporządził stosowną opinię uzasadniającą powody wyłączenia prawa poboru oraz wskazał proponowaną cenę emisyjną Akcji Serii C. Zgodnie z opinią Zarządu, o której mowa w zdaniu poprzedzającym, pozbawienie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy leży w interesie Spółki. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie po zapoznaniu się z opinią Zarządu przychyliło się do niej i przyjmuje jej tekst jako uzasadnienie wyłączenia prawa poboru Akcji Serii C przez dotychczasowych akcjonariuszy. -----

§ 5.

1. Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych na potrzeby podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na podstawie niniejszej uchwały oraz do określenia szczegółowych warunków subskrypcji i przydziału Akcji Serii C, w tym do: -----
 - a. określenia terminu lub terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji Serii C;---
 - b. określenia zasad subskrypcji i przydziału Akcji Serii C . -----
2. Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych mających na celu przeprowadzenie Oferty Publicznej Akcji Serii C . -----
3. Upoważnia się Zarząd do podjęcia decyzji o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty Publicznej albo o zawieszeniu jej przeprowadzenia w każdym czasie, z tym, że od dnia rozpoczęcia przyjmowania zapisów na Akcje Serii C podjęcie decyzji o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty Publicznej albo o zawieszeniu jej przeprowadzenia może nastąpić wyłącznie z ważnych powodów. Podejmując decyzję o zawieszeniu przeprowadzenia Oferty Publicznej, Zarząd może nie wskazywać nowego terminu przeprowadzenia Oferty Publicznej, który to termin może zostać ustalony oraz podany do wiadomości publicznej w przyszłości.-----

§ 6.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii C, zmienia Statut Spółki w ten sposób, że § 17 ust.1 Statutu Spółki otrzymuje nowe, następujące brzmienie: -----

„§17.1.Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 1 998 000,00 zł (słownie: jeden milion dziewięćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy złotych) i nie więcej niż 2 423 000,00 zł (dwa miliony czterysta dwadzieścia trzy tysiące 00/100) i dzieli się na: -----

- a. 6 600 000 (słownie: sześć milionów sześćset tysięcy) akcji uprzywilejowanych imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda; przy czym akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu to jest każda akcja serii A będzie uprawniać do dwóch głosów; a nadto akcje imienne serii A są uprzywilejowane co do dywidendy to jest na każdą akcję imienną serii A wypłaca się np. 150% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji nieuprzywilejowanych. -----
- b. 12 630 000 (słownie: dwanaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda. -----

- c. nie mniej niż 750 000 (słownie: siedemset pięćdziesiąt tysięcy) i nie więcej niż 5 000 000 (słownie: pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda. -----

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z zastrzeżeniem, iż zmiany Statutu Spółki wymagają zarejestrowania przez właściwy sąd rejestrowy. -----

Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym, w którym na liczbę 19 230 000 (dziewiętnaście milionów dwieście trzydzieści tysięcy) akcji uprawnionych do głosowania, dających prawo do 25 830 000 (dwadzieścia pięć milionów osiemset trzydzieści tysięcy) głosów, wzięło udział w głosowaniu 25 830 000 (dwadzieścia pięć milionów osiemset trzydzieści tysięcy) głosów, stanowiących 100% (sto procent) całego kapitału zakładowego spółki, z czego głosów „za” było 25 830 000 (dwadzieścia pięć milionów osiemset trzydzieści tysięcy), głosów „przeciw” i „wstrzymujących się” nie było. Wszystkie głosy są ważne. -----

Przewodniczący stwierdził, że uchwała została ważnie podjęta. -----

Przewodniczący zarządził głosowanie nad uchwałą o treści: -----



3.5. Wskazanie czy ma zastosowanie prawo pierwszeństwa do objęcia Akcji Oferowanych przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz określenie przyczyn wyłączeń lub ograniczeń tego prawa

W stosunku do Akcji Oferowanych wyłączone zostało prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy (prawo poboru) na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Robs Group Logistic Spółka Akcyjna z siedzibą w Tczewie z dnia 7 grudnia 2021 roku, której treść przytoczono w punkcie 3.4. (powyżej).

Uzasadnienie

Opinia Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A. uzasadniająca pozbawienie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Zarząd ROBS GROUP LOGISTICS.A. z siedzibą w Tczewie („Spółka”), działając na podstawie art. 433 § 2 kodeksu spółek handlowych, w związku z zamiarem przeprowadzenia przez Spółkę emisji akcji Serii C , przedstawia Akcjonariuszom zebranych w dniu 07.12.2021 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki opinię uzasadniającą pozbawienie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

W ocenie Zarządu, pozbawienie w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy leży w interesie Spółki. W związku z szybkim rozwojem działalności operacyjnej i rosnącej skali działania, niezbędne jest dokapitalizowanie Spółki, celem zapewnienia potencjału finansowego, służącego dalszej ekspansji.

Cel ten zrealizowany może zostać dzięki pozyskaniu szerokiego grona nowych inwestorów, co związane jest z realizacją przyjętej strategii działania, w tym upublicznienia Spółki i podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C w trybie oferty publicznej, oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Istotnym czynnikiem jest także wymóg odpowiedniego rozproszenia akcjonariatu zgodnie z Regulaminem Alternatywnego Systemu Obrotu.

W opinii Zarządu realizacja tych celów poprzez pozbawienie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, tj. podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C z wyłączeniem prawa poboru leży w interesie Spółki oraz obecnych i przyszłych akcjonariuszy Spółki.

Tczew 06.12.2021 roku

Zarząd ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

3.6. Oznaczenie dat, od których Akcje Oferowane mają uczestniczyć w dywidendzie, ze wskazaniem waluty, w jakiej wypłacana będzie dywidenda

Akcje Oferowane są tożsame w prawie do dywidendy z dotychczasowymi akcjami Spółki. Oznacza to, że Akcje Oferowane uczestniczyć będą w dywidendzie począwszy od wypłat zysku, jaki przeznaczony będzie do podziału za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

W przypadku podjęcia decyzji o wypłacie dywidendy, będzie ona wypłacona w walucie polskiej.

3.7. 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

Zawarte poniżej informacje o prawach z Akcji Oferowanych, podmiotach uczestniczących w ich realizacji oraz zakresie odpowiedzialności tych podmiotów wobec nabywców oraz Emitenta, w tym prezentujące rozwiązania wynikające z przepisów prawa, mają charakter wyłącznie informacyjny. W związku z powyższym Emitent zaleca zasięgnąć szczegółowych informacji w zakresie praw związanych z Akcjami Oferowanymi u doradców prawnych.

3.7.1. Główne prawa o charakterze majątkowym

Prawo do dywidendy

Zgodnie z art. 347 §1, 2 i 3 Kodeksu Spółek Handlowych, akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Jeżeli akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje. Statut Spółki może przewidywać inny sposób podziału zysku.

Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe. (art. 348. § 1 KSH)

Dywidendę wypłaca się w dniu określonym w uchwale walnego zgromadzenia. Jeżeli uchwała walnego zgromadzenia takiego dnia nie określa, dywidenda jest wypłacana w dniu określonym przez radę nadzorczą. Zwyczajne walne zgromadzenie spółki publicznej ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. Dzień dywidendy 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. (art. 348 § 3 i 4 KSH)

Zgodnie z art. 395 § 1 KSH, powzięcie uchwały o podziale zysku powinno być przedmiotem obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia. Ponadto, zgodnie z tym samym artykułem, zwyczajne walne zgromadzenie powinno się odbyć w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.

Prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru)

Zgodnie z art. 433 § 1, 2 i 3 Kodeksu Spółek Handlowych, akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji (prawo poboru).

W interesie spółki walne zgromadzenie może pozbawić akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub w części. Uchwała walnego zgromadzenia wymaga większości co najmniej czterech piątych głosów. Pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru akcji może nastąpić w przypadku, gdy zostało to zapowiedziane w porządku obrad walnego zgromadzenia. Zarząd przedstawia walnemu zgromadzeniu pisemną opinię uzasadniającą powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną akcji bądź sposób jej ustalenia. Wymienionych wymogów nie stosuje się gdy uchwała o podwyższeniu kapitału stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową (gwaranta emisji), z obowiązkiem oferowania ich następnie akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale, a także gdy uchwała stanowi, że nowe akcje mają być objęte przez gwaranta emisji w przypadku, gdy akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji.

Zgodnie z art. 447 KSH, pozbawienie prawa poboru w całości lub w części dotyczące każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego wymaga uchwały walnego zgromadzenia powziętej zgodnie z artykułem 433 § 2 KSH. Statut może upoważnić zarząd do pozbawienia prawa poboru w całości lub w części za zgodą rady nadzorczej. Powzięcie przez walne zgromadzenie uchwały zmieniającej statut, która przewiduje przyznanie zarządowi kompetencji do pozbawienia prawa poboru akcji w całości lub w części za zgodą rady nadzorczej, wymaga spełnienia warunków określonych w artykule 433 § 2.

Prawo do udziału w masie likwidacyjnej

Akcjonariusze Spółki mają prawo do udziału w majątku likwidacyjnym Spółki. Zgodnie z art. 474 § 1 i 2 KSH, podział między akcjonariuszy majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli nie może nastąpić przed upływem roku od dnia ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli. Majątek, o którym mowa, dzieli się między akcjonariuszy w stosunku do dokonanych przez każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy.

Postanowienia w sprawie umorzenia akcji

Zgodnie z art. 359 § 1 KSH, akcje mogą być umorzone w przypadku, gdy statut tak stanowi. Akcja może być umorzona albo za zgodą akcjonariusza w drodze jej nabycia przez spółkę (umorzenie dobrowolne), albo bez zgody akcjonariusza (umorzenie przymusowe). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonane częściej niż raz w roku obrotowym. Przesłanki i tryb przymusowego umorzenia określa statut.

3.7.2. Główne prawa o charakterze korporacyjnym

Prawo do udziału w walnym zgromadzeniu oraz prawo głosu

Zgodnie z art. 412 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

Prawo do udziału w walnym zgromadzeniu

Prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki na szesnaście dni przed datą walnego zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa walnym zgromadzeniu). Wspomniany dzień jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji na okaziciela spółki publicznej 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 (a w przypadku osób uprawnionych ze zdematerializowanych akcji zapisanych na rejestrze sponsora emisji w rozumieniu Regulaminu KDPW – sponsor emisji) wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. (art. 406¹ - 406³ KSH)

Zgodnie z art. 406⁴ KSH, akcjonariusz spółki publicznej może przenosić akcje w okresie między dniem rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, a dniem zakończenia walnego zgromadzenia.

Prawo głosu

Szczegółowe regulacje dotyczące wykonywania prawa głosu na walnych zgromadzeniach przez akcjonariuszy Spółki znajdują się w Kodeksie Spółek Handlowych, Statucie oraz w regulaminie walnego zgromadzenia.

Prawo do żądania zwołania Nadzwyczajnego walnego zgromadzenia

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia. Statut może upoważnić do żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. (art. 400 § 1 KSH)

Prawo do umieszczenia określonych spraw w porządku obrad

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Statut może upoważnić do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. (art. 401 § 1 i 6 KSH)

Prawo do zgłaszania Spółce projektów uchwał

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. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad. Statut może upoważnić 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 § 4, 5 i 6 KSH)

Prawo do zaskarżenia uchwał walnego zgromadzenia

Zgodnie z art. 422 KSH, uchwała walnego zgromadzenia sprzeczna ze statutem bądź dobrymi obyczajami i godząca w interes spółki lub mająca na celu pokrzywdzenie akcjonariusza może być zaskarżona w drodze wytoczonego przeciwko spółce powództwa o uchylenie uchwały. Prawo do wytoczenia powództwa przysługuje: (i) zarządowi, radzie nadzorczej oraz poszczególnym członkom tych organów; (ii) akcjonariuszowi, który głosował przeciwko uchwale, a po jej powzięciu zażądał zaprotokołowania sprzeciwu; wymóg głosowania nie dotyczy akcjonariusza akcji niemej; (iii) akcjonariuszowi bezzasadnie niedopuszczonemu do udziału w walnym zgromadzeniu; (iv) akcjonariuszom, którzy nie byli obecni na walnym zgromadzeniu, jedynie w przypadku wadliwego zwołania walnego zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad.

Ponadto, osobom lub organom spółki wymienionym powyżej przysługuje prawo do wytoczenia przeciwko spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia sprzecznej z ustawą. (art. 425 § 1 KSH)

Prawo do żądania wyboru rady nadzorczej oddzielnymi grupami

Na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego, wybór rady nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe walne zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami, nawet gdy statut przewiduje inny sposób powołania rady nadzorczej. (art. 385 § 3 KSH)

Prawo do żądania zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem spółki publicznej lub prowadzeniem jej spraw

Na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy spółki publicznej, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów, walne zgromadzenie może podjąć uchwałę w sprawie zbadania przez biegłego, na koszt spółki, określonego zagadnienia związanego z utworzeniem spółki lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Akcjonariusze ci mogą w tym celu żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia lub żądać umieszczenia sprawy podjęcia tej uchwały w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. (art. 84 Ustawy o ofercie)

Prawo do uzyskania informacji o Spółce

Podczas obrad walnego zgromadzenia zarząd jest obowiązany do udzielenia akcjonariuszowi na jego żądanie informacji dotyczących spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad. (art. 428 § 1) W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza poza walnym zgromadzeniem wniosku o udzielenie informacji dotyczących spółki, zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z przepisu § 2 KSH. (art. 428 § 6 KSH)

Artykuł 428 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych określa w jakich przypadkach zarząd spółki może odmówić udzielenia informacji akcjonariuszowi.

Akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji podczas obrad walnego zgromadzenia i który zgłosił sprzeciw do protokołu, może złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie zarządu do udzielenia informacji. (art. 429 § 1 KSH)

Prawo do imiennego świadectwa depozytowego

Na żądanie inwestora podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych (a w przypadku osób uprawnionych ze zdematerializowanych akcji zapisanych w rejestrze sponsora emisji w rozumieniu Regulaminu KDPW – sponsor emisji) wystawia mu na piśmie, oddzielnie dla każdego rodzaju papierów wartościowych, imienne świadectwo depozytowe. Na żądanie inwestora w treści wystawianego świadectwa może zostać wskazana część lub wszystkie papiery wartościowe zapisane na rachunku papierów wartościowych bądź w rejestrze prowadzonym przez sponsora emisji. Świadectwo depozytowe potwierdza legitymację do realizacji uprawnień wynikających z papierów wartościowych wskazanych w jego treści, które nie są lub nie mogą być realizowane wyłącznie na podstawie zapisów na rachunku papierów wartościowych bądź w rejestrze prowadzonym przez sponsora emisji, z wyłączeniem prawa uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. (art. 9 Ustawy o obrocie)

Prawo do żądania sprawdzenia listy obecności akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu

Na wniosek akcjonariuszy, posiadających jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na danym walnym zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji. (art. 410 § 2 KSH)

Prawo żądania wydania odpisów wniosków oraz odpisów rocznego sprawozdania finansowego

Zgodnie z art. 407 § 2 KSH, akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed walnym zgromadzeniem.

Odpisy sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz sprawozdania z badania są wydawane akcjonariuszom na ich żądanie, najpóźniej na piętnaście dni przed walnym zgromadzeniem. (art. 395 § 4 KSH)

3.8. Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości

Na Dzień Memorandum Informacyjnego Spółka nie posiada wdrożonej polityki co do wypłaty dywidend w przyszłości. Decyzje o przeznaczeniu zysku podejmuje coroczne zwyczajne Walne Zgromadzenie, biorąc pod uwagę m.in. rekomendację Zarządu w tym zakresie, przy czym rekomendacja Zarządu nie ma wiążącego charakteru dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Zdolność do wypłat dywidendy jest uzależniona od faktycznej realizacji przez Emitenta przyjętej strategii rozwoju. Nie da się wykluczyć, że z uwagi na ziszczenie się któregoś z istotnych ryzyk, Emitent nie osiągnie w danym roku kalendarzowym zysku wystarczającego do wypłaty dywidendy.

Na Dzień Memorandum Informacyjnego, akcje serii A są uprzywilejowane co do dywidendy tj. na każdą akcję imienną serii A wypłaca się nie więcej niż 150% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji nieuprzywilejowanych.

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

Informacje zamieszczone w niniejszym punkcie mają charakter informacyjny i nie stanowią kompletnej analizy skutków podatkowych w prawie polskim związanym z nabyciem, posiadaniem lub zbyciem Akcji Oferowanych przez Inwestorów. Z tych względów wszystkim Inwestorom zaleca się skorzystanie w indywidualnych przypadkach z porad doradców podatkowych, finansowych i prawnych lub uzyskanie oficjalnego stanowiska odpowiednich organów administracyjnych właściwych w tym zakresie

3.9.1. Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy

Osoby fizyczne

Zgodnie z art. 30a ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, od uzyskanych dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych pobiera się 19% zryczałtowany podatek dochodowy. 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.

Zryczałtowany podatek dochodowy z tytułu dywidendy pobierają, jako płatnicy, podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych dla podatników, jeżeli dochody (przychody) te zostały uzyskane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i wiążą się z papierami wartościowymi zapisanymi na tych rachunkach, a wypłata świadczenia na rzecz podatnika następuje za pośrednictwem tych podmiotów. W zakresie papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych płatnikami zryczałtowanego podatku dochodowego w zakresie dywidendy są podmioty prowadzące rachunki zbiorcze, za pośrednictwem których należności z tych tytułów są wypłacane. (art. 41 ust. 4d i 10 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych)

Osoby prawne

Zgodnie z art. 22 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, podatek dochodowy od przychodów z dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej ustala się w wysokości 19% uzyskanego przychodu (dochodu).

Zwalnia się od podatku dochodowego przychody (dochody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, z wyjątkiem dochodów uzyskiwanych przez komplementariusza z tytułu udziału w zyskach spółki komandytowo-akcyjnej, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki: (i) wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej; (ii) uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne

przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt (i), 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; (iii) spółka, o której mowa w pkt (ii) posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w pkt (i); (iv) spółka, o której mowa w pkt (ii) nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia. (art. 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)

Opisane 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. (iii) nieprzerwanie przez okres dwóch lat. (art. 22 ust. 4a Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)

Ponadto, zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt. (iii), 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 w pkt. (iii), nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka, o której mowa w pkt (ii) jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) określonych w ust. 1 art. 22 ustawy, 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. (art. 22 ust. 4b Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)

3.9.2. Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji

Osoby fizyczne

Zgodnie z art. 30b ust. 1 i 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, od dochodów uzyskanych z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych, w tym z realizacji praw wynikających z tych instrumentów, z odpłatnego zbycia udziałów (akcji), z odpłatnego zbycia udziałów w spółdzielni oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) albo wkładów w spółdzielni w zamian za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, podatek dochodowy wynosi 19% uzyskanego dochodu.

Jako dochód należy rozumieć osiągniętą w roku podatkowym: (i) różnicę 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, (ii) różnicę między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b Ustawy o Obrocie, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a, (iii) różnicę 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, (iv) różnicę 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, (v) różnicę pomiędzy przychodem określonym zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 9 a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e, (vi) różnicę 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.

Powyższych przepisów nie stosuje się, jeżeli odpłatne zbycie udziałów (akcji), udziałów w spółdzielni, papierów wartościowych i pochodnych instrumentów finansowych oraz realizacja praw z nich wynikających następuje w wykonywaniu działalności gospodarczej.

Powyższe przepisy stosuje się z uwzględnieniem umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest Rzeczpospolita Polska. Jednakże zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo niezapłacenie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania dla celów podatkowych miejsca zamieszkania podatnika uzyskanym od niego certyfikatem rezydencji. (art. 30b ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych)

Podatnicy są obowiązani składać urzędom skarbowym zeznanie, według ustalonego wzoru, o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) w roku podatkowym, w terminie od dnia 15 lutego do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym. Zeznania złożone przed początkiem terminu uznaje się za złożone w dniu 15 lutego roku następującego po roku podatkowym. (art. 45 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych)

Osoby prawne

Dochody osiągane 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 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, podatnicy są obowiązani wpłacać na rachunek urzędu skarbowego zaliczki miesięczne w wysokości różnicy pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek należnych za poprzednie miesiące. 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 podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania siedziby podatnika dla celów podatkowych uzyskanym od podatnika certyfikatem rezydencji.

3.9.3. Podatek dochodowy od podmiotów zagranicznych

Obowiązek pobrania podatku u źródła w wysokości 19 proc. przychodu spoczywa na emitencie, w przypadku, gdy kwoty związane z udziałem w zyskach osób prawnych wypłacane są na rzecz inwestorów zagranicznych, którzy podlegają w Polsce ograniczonemu obowiązkowi podatkowemu, czyli:

- osób prawnych, jeżeli nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej siedziby lub zarządu (art. 3 ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) i
- osób fizycznych, jeżeli nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej miejsca zamieszkania (art. 3 ust. 2a Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Należy jednak mieć na uwadze, iż zasady opodatkowania oraz wysokość stawek podatku od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach emitenta osiąganym przez inwestorów zagranicznych mogą być zmienione postanowieniami umów o unikaniu podwójnego opodatkowania zawartymi pomiędzy Rzeczpospolitą Polską i krajem miejsca siedziby lub zarządu osoby prawnej lub miejsca zamieszkania osoby fizycznej. W przypadku, gdy umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania modyfikuje zasady opodatkowania dochodów osiąganym przez te osoby z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, wiążące są postanowienia tej umowy i wyłączają one stosowanie przywołanych powyżej przepisów polskich ustaw podatkowych.

Ponadto należy pamiętać, iż zgodnie z art. 26 ust. 1 zd. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe, pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika do celów podatkowych uzyskaniem od podatnika certyfikatem rezydencji, wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej. W przypadku osób fizycznych, zgodnie z art. 30a ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania lub niepobranie (niezapłacenie) podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania dla celów podatkowych miejsca zamieszkania podatnika uzyskaniem od niego certyfikatem rezydencji.

Artykuł 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz z innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych, jeżeli łącznie spełnione są następujące warunki:

- 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;
- uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych 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;
- spółka uzyskująca dochody (przychody) posiada bezpośrednio nie mniej niż 10 proc. udziałów (akcji) w kapitale spółki wypłacającej te dochody;
- spółka uzyskująca dochody (przychody) nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia.

Opisane powyżej 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 nie mniej niż 10 proc. udziałów (akcji) w spółce wypłacającej te należności nieprzerwanie przez okres dwóch lat. Co przy tym istotne, zwolnienie to ma zastosowanie także w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania

nie mniej niż 10 proc. udziałów (akcji), 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 wymaganej minimalnej wysokości nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka uzyskuje dochody (przychody), o której mowa powyżej, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) w wysokości 19 proc. 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 spółka po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

Emitent bierze odpowiedzialność za potrącenie podatków u źródła, w przypadku, gdy zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym umowami o unikaniu podwójnego opodatkowania, wypłacane przez niego na rzecz inwestorów zagranicznych kwoty dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych podlegają opodatkowaniu w Polsce. Zgodnie z brzmieniem art. 30 §1 Ordynacji podatkowej płatnik, który nie wykonał ciążącego na nim obowiązku obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony. Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem. Odpowiedzialność ta jest niezależna od woli płatnika. Przepisów o odpowiedzialności płatnika nie stosuje się wyłącznie w przypadku, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika. Podsumowując, dochody z odpłatnego zbycia akcji osiągnięte przez zagraniczne osoby fizyczne i prawne, mające miejsce zamieszkania lub siedzibę w państwie, z którym Polska nie zawarła umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania podlegają opodatkowaniu w Polsce na zasadach opisanych powyżej, natomiast dochody z odpłatnego zbycia akcji osiągnięte przez zagraniczne osoby fizyczne i prawne, mające miejsce zamieszkania lub siedzibę w państwie, z którym Polska zawarła umowę o unikaniu podwójnego opodatkowania nie podlegają opodatkowaniu w Polsce, jeżeli odpowiednia umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania tak stanowi.

3.9.4. Podatek od czynności cywilnoprawnych

Zgodnie z art. 1 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych podlegają umowy sprzedaży praw majątkowych wykonywanych na terytorium Polski, a także umowy sprzedaży praw majątkowych wykonywanych za granicą, w przypadku gdy nabywca ma miejsce zamieszkania lub siedzibę na terytorium Polski i czynność cywilnoprawna została dokonana na terytorium Polski.

Sprzedaż praw majątkowych, będących instrumentami finansowymi: (i) firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym, (ii) dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych, (iii) dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego, lub (iv) 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 – podlega zwolnieniu z podatku od czynności cywilnoprawnych. (art. 9 pkt 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych)

W pozostałych przypadkach, zbycie papierów wartościowych podlega opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1% wartości rynkowej zbywanych papierów wartościowych

(art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych). Zgodnie z art. 4 pkt 1 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, w takiej sytuacji obowiązek podatkowy ciąży na kupującym.

3.9.5. Podatek od spadków i darowizn

Nabycie przez osoby fizyczne praw majątkowych wykonywanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, tytułem: (i) dziedziczenia, zapisu zwykłego, dalszego zapisu, zapisu windykacyjnego, polecenia testamentowego, (ii) darowizny, polecenia darczyńcy, (iii) zasiedzenia, (iv) nieodpłatnego zniesienia współwłasności, (v) zachowku, jeżeli uprawniony nie uzyskał go w postaci uczynionej przez spadkodawcę darowizny lub w drodze dziedziczenia albo w postaci zapisu, (vi) nieodpłatnej renty, użytkowania oraz służebności, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn (art. 1 ust. 1 Ustawy o podatku od spadków i darowizn), chyba że w dniu nabycia ani nabywca, ani spadkodawca lub darczyńca nie byli obywatelami polskimi i nie mieli miejsca stałego pobytu lub siedziby na terytorium Polski.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 Ustawy o podatku od spadków i darowizn, podstawą opodatkowania jest wartość nabytych rzeczy i praw majątkowych po potrąceniu długów i ciężarów (czysta wartość), ustalona według stanu rzeczy i praw majątkowych w dniu nabycia i cen rynkowych z dnia powstania obowiązku podatkowego.

Stawki podatku od spadków i darowizn są różne i zależą od osobistego stosunku między spadkobiercą i spadkodawcą albo pomiędzy darczyńcą i obdarowanym. Stawki podatku mają charakter progresywny i wynoszą od 3% do 20% podstawy opodatkowania, w zależności od grupy podatkowej, do jakiej zaliczony został nabywca.

3.9.6. Odpowiedzialność płatnika

Zgodnie z art. 30 § 1 i § 3 Ordynacji Podatkowej płatnik, który nie wykonał ciężących na nim obowiązków odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony całym swoim majątkiem. Jednak zgodnie z § 5, powyższych zasad odpowiedzialności nie stosuje się, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika.

Z dniem 1 stycznia 2019 r., wraz ze zmianami zasad poboru podatku u źródła, wprowadzono zmiany do Ordynacji Podatkowej. Zgodnie z § 5a, wprowadzonym do art. 30, odpowiedzialność płatnika nie może być wyłączona ani ograniczona na podstawie § 5, jeżeli:

- 1) płatnik i podatnik byli podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 23m ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych lub art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 2) płatnik lub podatnik był podmiotem kontrolowanym lub kontrolującym w odniesieniu do kontroli uregulowanej w art. 30f ust. 3 pkt 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych lub art. 24a ust. 3 pkt 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 3) płatnik lub podatnik był podmiotem z rezydencją podatkową, miejscem rejestracji, siedzibą lub mającym zarząd w kraju lub na terytorium stosującym szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych;

- 4) płatnik lub podatnik był podmiotem z rezydencją podatkową, miejscem rejestracji, siedzibą lub mającym zarząd w kraju lub na terytorium, z którym Rzeczpospolita Polska nie zawarła ratyfikowanej umowy międzynarodowej, w szczególności umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, albo Unia Europejska nie ratyfikowała umowy międzynarodowej, stanowiącej podstawę do uzyskania od organów podatkowych tego państwa informacji podatkowych;
- 5) niewykonanie przez płatnika obowiązku nastąpiło w odniesieniu do podmiotu, dla którego na podstawie publicznie dostępnych informacji nie jest możliwe ustalenie udziałowca, akcjonariusza lub podmiotu o zbliżonych uprawnieniach, który posiada co najmniej 10% udziałów w kapitale lub co najmniej 10% praw głosu w organach kontrolnych, stanowiących lub zarządzających, lub co najmniej 10% praw do uczestnictwa w zyskach.

Ponadto za złożenie przez płatnika niezgodnego z prawdą oświadczenia o spełnieniu warunków do zastosowania zwolnienia lub obniżonej stawki w podatku dochodowym, wprowadzono dodatkowe podatki i sankcje karne.

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

Na Dzień Memorandum Informacyjnego Spółka nie zawarła i nie zamierza zawrzeć umów o gwarancję emisji.

3.11. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych

Na podstawie niniejszego Memorandum Informacyjnego Spółka oferuje w ramach publicznej oferty nie mniej niż 750.000 (słownie: siedemset pięćdziesiąt tysięcy) i nie więcej niż 5.000.000 (słownie: pięć milionów) akcji serii C, zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej wynoszącej 0,10 złotych każda. Łączna wartość nominalna Akcji Oferowanych wynosi nie mniej niż 75.000 (słownie: siedemdziesiąt pięć tysięcy) i nie więcej niż 500.000 (słownie: pięćset tysięcy) złotych.

Cena Emisyjna Akcji Oferowanych została ustalona przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w ramach Uchwały nr 4 z dnia 7 grudnia 2021 roku i wynosi 2 złote (słownie: dwa złote) za jedną akcję.

Akcje Oferowane nie będą uprzywilejowane oraz nie będą istniały ograniczenia w ich zbywalności. Ponadto, z Akcjami Oferowanymi nie będą związane żadne obowiązki świadczeń dodatkowych.

Oferta będzie przeprowadzona z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Oferta dojdzie do skutku w przypadku zasubskrybowania i należytego opłacenia co najmniej 750.000 (słownie: siedemset pięćdziesięciu tysięcy) Akcji Oferowanych.

3.11.1. Osoby, do których skierowana jest Oferta

Podmiotami uprawnionymi do obejmowania Akcji Oferowanych są osoby fizyczne, osoby prawne oraz jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, którym ustawa przyznaje zdolność prawną.

Do składania Zapisów na Akcje Oferowane uprawnieni są zarówno rezydenci, jak i nierezydenci w rozumieniu przepisów Prawa Dewizowego. Każdy Inwestor, w szczególności zamieszkały bądź mający

siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, powinien zapoznać się z przepisami prawa Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności z ograniczeniami obrotu dewizowego wynikającymi z Prawa Dewizowego oraz z przepisami prawa jakiegokolwiek innego państwa, pod którego jurysdykcją może się znajdować, aby sprawdzić czy podejmując czynności związane z nabyciem Akcji Oferowanych nie narusza przepisów prawa.

Oferta jest przeprowadzana wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej niniejsze Memorandum Informacyjne nie może być traktowane jako rekomendacja, propozycja, zaproszenie lub oferta nabycia Akcji Oferowanych ani jako zamiar pozyskania ofert kupna Akcji Oferowanych w jakiegokolwiek jurysdykcji, w której podjęcie takich działań byłoby niezgodne z obowiązującymi regulacjami.

Memorandum Informacyjne nie podlega ani nie jest przeznaczone do rozpowszechniania, ogłaszania, dystrybucji poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, a w szczególności nie może być pośrednio ani bezpośrednio, w całości ani w części rozpowszechniane w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej, Kanadzie, Japonii, Australii, ani w żadnej jurysdykcji, w której stanowiłoby to naruszenie właściwych przepisów prawa lub wymagałoby rejestracji, zgłoszenia lub uzyskania zezwolenia.

W świetle ograniczeń prawnych, osoby zdefiniowane jako „US Person”, zgodnie z definicją wskazaną w Regulacji S, wydanej na podstawie amerykańskiej ustawy o papierach wartościowych z 1933 roku, z późniejszymi zmianami (US Securities Act 1933) ani osoby działające w imieniu lub na rzecz osób zdefiniowanych jako „US Person” nie są uprawnione do objęcia lub nabycia Akcji Oferowanych.

Memorandum Informacyjne ani Akcje Oferowane nie były przedmiotem rejestracji, zatwierdzenia ani notyfikacji w jakimkolwiek państwie.

3.11.2. Terminy otwarcia i zamknięcia Oferty

Terminy	Zdarzenia
8 grudnia 2021 r.	Rozpoczęcie przyjmowania Zapisów i wpłat na Akcje Oferowane
17 grudnia 2021 r.	Zakończenie przyjmowania Zapisów i wpłat na Akcje Oferowane
20 grudnia 2021 r. do godziny 12:00	Ostateczny termin wpłat w celu optacenia Zapisów na Akcje Oferowane
Do 22 grudnia 2021 r.	Przydział Akcji Oferowanych
Do 22 grudnia 2021 r.	Podanie do publicznej wiadomości wyników przeprowadzonej Oferty
Do 24 grudnia 2021 r.	Zwrot nadpłaconych kwot (w przypadku nadsubskrypcji)

Terminy realizacji Oferty mogą ulec zmianie.

Spółka, po konsultacji z Firmą Inwestycyjną, może podjąć decyzję o zmianie harmonogramu Oferty jeżeli uzna takie działanie za uzasadnione i zgodne z interesem Spółki, bez podania przyczyny takiej decyzji.

W przypadku przedłużenia któregoś z powyższych terminów, przekazanie informacji nastąpi nie później niż w dniu upływu pierwotnego terminu. W przypadku przesunięcia któregoś z tych terminów na późniejszy okres, przekazanie informacji nastąpi nie później niż w dniu rozpoczęcia biegu pierwotnego terminu.

W przypadku skrócenia któregoś z tych terminów lub przełożenia go na okres wcześniejszy, stosowna informacja zostanie przekazana niezwłocznie po podjęciu takiej decyzji, nie później jednak niż w dniu poprzedzającym nadejście wcześniejszego terminu.

Po rozpoczęciu przyjmowania Zapisów na Akcje Oferowane okres składania Zapisów nie może zostać skrócony.

Informacja o zmianie terminów Oferty zostanie przekazana w formie komunikatu aktualizującego udostępnionego do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało udostępnione niniejsze Memorandum Informacyjne, czyli na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum.

Intencją Zarządu jest wprowadzenie Akcji Oferowanych do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. W tym celu po przydziale Akcji Oferowanych i wpisie do Rejestru Akcjonariuszy, Zarząd rozpocznie działania mające na celu złożenie stosownych wniosków do KDPW i GPW.

3.11.3. Zasady, miejsca i terminy składania Zapisów oraz termin związania Zapisem

Podmioty pośredniczące w Ofercie

Podmiotami pośredniczącymi w Ofercie są:

- NWA I Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Nowy Świat 64, 00-357 Warszawa, wpisana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS: 0000304374, NIP: 5252423576, REGON: 141338474, posiadająca kapitał zakładowy w kwocie 1.576.792,00 zł, w pełni opłacony (**Firma Inwestycyjna**),
- Prosper Capital Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie, wpisana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS: 0000065126, NIP: 5252199110, REGON: 016637802, posiadająca kapitał zakładowy w kwocie 8.306.691,00 zł, w pełni opłacony (**Członek Konsorcjum**)

Wziąć udział w Ofercie oraz złożyć Zapisy na Akcje Oferowane mogą wyłącznie Inwestorzy, którzy zawarli z Firmą Inwestycyjną lub Członkiem Konsorcjum umowę o świadczenie usług maklerskich przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych.

Cena emisyjna

Cena Emisyjna będzie taka sama dla wszystkich Inwestorów składających Zapis na Akcje.

Cena Emisyjna Akcji Oferowanych została ustalona przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w ramach Uchwały nr 4 z dnia 7 grudnia 2021 roku i wynosi 2 złote (słownie: dwa złote) za jedną akcję.

Minimalna i maksymalna wielkość Zapisu

Emitent nie określił minimalnej i maksymalnej wielkości Zapisu na Akcje Oferowane.

Inwestorzy są uprawnieni do składania dowolnej liczby Zapisów na dowolną liczbę Akcji Oferowanych. Emisja dojdzie do skutku wyłącznie w przypadku zasubskrybowania i należytego opłacenia przynajmniej 750.000 (słownie: siedmiuset pięćdziesięciu tysięcy) Akcji Oferowanych.

Podział Oferty na transze

Oferta nie została podzielona na transze.

Zasady składania Zapisów oraz płatności za Akcje Oferowane

Wziąć udział w Ofercie oraz złożyć Zapisy na Akcje Oferowane mogą wyłącznie Inwestorzy, którzy zawarli z Firmą Inwestycyjną lub Członkiem Konsorcjum umowę o świadczenie usług maklerskich przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych.

Zapis na Akcje Oferowane, za pośrednictwem Firmy Inwestycyjnej, Inwestorzy będący osobami fizycznymi powinni składać przy użyciu Elektronicznego Formularza Zapisu udostępnionego w związku z Ofertą na platformie inwestycyjnej www.enwai.pl, należącej do Firmy Inwestycyjnej, zaś Inwestorzy będący osobami prawnymi lub jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej, którym ustawa przyznaje zdolność prawną na Formularzu Zapisu, którego wzór stanowi Załącznik nr 6.5 do Memorandum Informacyjnego.

Zapis na Akcje Oferowane, za pośrednictwem Członka Konsorcjum, Inwestorzy będący osobami fizycznymi oraz Inwestorzy będący osobami prawnymi lub jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej, którym ustawa przyznaje zdolność prawną powinni składać przy użyciu formularzy zapisu udostępnionych przez Członka Konsorcjum, które obejmują co najmniej zakres informacji wskazanych w Formularzach Zapisu odpowiednio z Załącznika nr 6.4 do Memorandum Informacyjnego oraz Załącznika nr 6.5 do Memorandum Informacyjnego.

Wzory Formularzy Zapisu stanowiące odpowiednio Załącznik nr 6.4 do Memorandum Informacyjnego oraz Załącznik nr 6.5 do Memorandum Informacyjnego, zostaną udostępnione do pobrania ze strony internetowej Spółki: www.robs-group.pl oraz Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl. Elektroniczny Formularz Zapisu zostanie automatycznie wygenerowany podczas procesu składania Zapisu przez platformę inwestycyjną należącą do Firmy Inwestycyjnej.

Zapisy można składać:

Firma Inwestycyjna:

- Elektronicznie (wyłącznie dla osób fizycznych) – poprzez platformę inwestycyjną www.enwai.pl. W tym przypadku Zapis na Akcje Oferowane zostanie złożony zgodnie z zasadami subskrypcji przy użyciu systemu informatycznego prowadzonego przez Firmę Inwestycyjną. Elektroniczny Formularz Zapisu udostępniony w związku z Ofertą na platformie inwestycyjnej prowadzonej przez Firmę Inwestycyjną łącznie z danymi oraz oświadczeniami Inwestora zebranymi przez Firmę Inwestycyjną przy pomocy systemu informatycznego, będzie zawierał wszystkie wymagane informacje o Inwestorze oraz składanym przez niego Zapisie.
- Elektronicznie (w postaci elektronicznej, wyłącznie dla Inwestorów będących osobami prawnymi lub jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej, którym ustawa przyznaje zdolność prawną) – poprzez przesłanie prawidłowo wypełnionego Formularza Zapisu, którego wzór stanowi Załącznik nr 6.5, pocztą elektroniczną, z adresu e-mail Inwestora podanego w *Umowie o świadczenie usług maklerskich przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych* zawartej z Firmą Inwestycyjną, na adres e-mail Firmy Inwestycyjnej zawarty w tej samej umowie. W takim przypadku Formularz Zapisu nie wymaga podpisu Inwestora.
- Elektronicznie (w formie elektronicznej, wyłącznie dla Inwestorów będących osobami prawnymi lub jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej, którym ustawa przyznaje zdolność prawną) – poprzez przesłanie prawidłowo wypełnionego i podpisanego kwalifikowanym podpisem elektronicznym Formularza Zapisu, którego wzór stanowi Załącznik nr 6.5, pocztą elektroniczną, na adres e-mail Firmy Inwestycyjnej zawarty w *Umowie o świadczenie usług maklerskich przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych* zawartej z Firmą Inwestycyjną.

Członkowie Konsorcjum:

- Elektronicznie – poprzez system informatyczny Członka Konsorcjum, jeżeli Członek Konsorcjum dopuszcza możliwość składania Zapisów w ten sposób. W takim przypadku szczegółowe informacje dotyczące składania Zapisów można uzyskać u Członka Konsorcjum oferującego taką metodę składania Zapisów.
- Korespondencyjnie – poprzez przesłanie prawidłowo wypełnionego i podpisanego formularza zapisu, udostępnionego przez Członka Konsorcjum, pocztą lub kurierem, na adres Członka Konsorcjum, jeżeli Członek Konsorcjum dopuszcza możliwość składania Zapisów w ten sposób. W takim przypadku szczegółowe informacje dotyczące składania Zapisów można uzyskać u Członka Konsorcjum oferującego taką metodę składania Zapisów.
- Telefonicznie – jeżeli Członek Konsorcjum dopuszcza możliwość składania Zapisów w ten sposób. W takim przypadku szczegółowe informacje dotyczące składania Zapisów można uzyskać u Członka Konsorcjum oferującego taką metodę składania Zapisów.
- Osobiście – poprzez osobiste doręczenie, prawidłowo wypełnionego i podpisanego formularza zapisu, udostępnionego przez Członka Konsorcjum, do jednego z Punktów Obsługi Klienta Członka Konsorcjum, przy czym Zapis dokonany w taki sposób może być złożony najpóźniej do godziny zamknięcia danego Punktu Obsługi Klienta, w dniu zakończenia przyjmowania Zapisów. W takim przypadku szczegółowe informacje dotyczące składania Zapisów można uzyskać u Członka Konsorcjum oferującego taką metodę składania Zapisów.

Zapis złożony elektronicznie przy użyciu systemu informatycznego prowadzonego przez Firmę Inwestycyjną (możliwy wyłącznie dla osób fizycznych) powinien zostać złożony najpóźniej do godziny 23:59 w dniu zakończenia przyjmowania Zapisów. Zapis złożony elektronicznie, przy użyciu poczty elektronicznej, na adres Firmy Inwestycyjnej (możliwy wyłącznie dla osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym ustawa przyznaje zdolność prawną), powinien zostać dostarczony na adres e-mail Firmy Inwestycyjnej najpóźniej do godziny 23:59 w dniu zakończenia przyjmowania Zapisów.

Zapis złożony za pośrednictwem Członka Konsorcjum powinien zostać złożony zgodnie z regulacjami wewnętrznymi Członka Konsorcjum, lecz nie później niż do godziny 23:59 w dniu zakończenia przyjmowania Zapisów.

Szczegółowe informacje dotyczące regulacji związanych ze składaniem Zapisów na Akcje Oferowane można uzyskać u podmiotów pośredniczących w niniejszej Ofercie.

Zapisy dokonywane przez osobę fizyczną, przyjmowane przez Firmę Inwestycyjną, nie mogą być składane za pośrednictwem pełnomocnika. Zapisy dokonywane przez osobę fizyczną, przyjmowane przez Członka Konsorcjum, mogą być składane za pośrednictwem właściwie umocowanego pełnomocnika, w przypadku jeśli dopuszcza to Członek Konsorcjum. W takiej sytuacji procedurę składania takiego Zapisu oraz wszelkie wymagania związane z niezbędnymi dokumentami podlegają wewnętrznym regulacjom Członka Konsorcjum.

Zapisy dokonywane przez osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, przyjmowane przez Firmę Inwestycyjną, mogą być składane za pośrednictwem właściwie umocowanego pełnomocnika. Szczegóły dotyczące procedury składania takiego Zapisu oraz wszelkie wymagania związane z niezbędnymi dokumentami, znajdują się w *Regulaminie przyjmowania i przekazywania przez NWA Dom Maklerski S.A. zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych (obrót pierwotny)* przekazanym przez pracownika Firmy Inwestycyjnej, Inwestorowi będącemu osobą prawną lub jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, który wyraził zainteresowanie zawarciem *Umowy o świadczenie usług maklerskich przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych*. Zapisy dokonywane przez osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, przyjmowane przez Członka Konsorcjum, mogą być składane za pośrednictwem właściwie umocowanego pełnomocnika, w przypadku jeśli dopuszcza to Członek Konsorcjum. W takiej sytuacji procedurę składania takiego Zapisu oraz wszelkie wymagania związane z niezbędnymi dokumentami podlegają wewnętrznym regulacjom Członka Konsorcjum.

Zapisy składane przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych działające w imieniu i na rzecz poszczególnych zarządzanych funduszy stanowią odrębne Zapisy. Zarządzający portfelem papierów wartościowych na zlecenie składają zapisy odrębnie na rzecz poszczególnych klientów.

Inwestor bądź pełnomocnik działający w imieniu Inwestora, składając Zapis na Akcje Oferowane jest zobowiązany do złożenia nieodwołalnej dyspozycji deponowania nabytych przez niego Akcji Oferowanych na prowadzonym na rzecz Inwestora rachunku papierów wartościowych w dowolnej firmie inwestycyjnej. Jednak, w sytuacji gdy Inwestor nie posiada rachunku papierów wartościowych, Inwestor bądź pełnomocnik działający w imieniu Inwestora, składając Zapis na Akcje Oferowane jest

zobowiązany do złożenia dyspozycji przekazywania pożytków z Akcji Oferowanych na rachunek bankowy Inwestora oraz wskazania numeru tego rachunku bankowego.

Zapis na Akcje Oferowane jest bezwarunkowy, nieodwołalny, nie może zawierać jakichkolwiek zastrzeżeń oraz wiąże osobę składającą Zapis do czasu przydziału Akcji Oferowanych albo do momentu ogłoszenia o odwołaniu Oferty.

Złożenie Zapisu jest równoznaczne z potwierdzeniem przez potencjalnego Inwestora, że: (i) zapoznał się z treścią Memorandum Informacyjnego i informacjami podawanymi do publicznej wiadomości w związku z Ofertą, w sposób, w jaki zostało opublikowane niniejsze Memorandum Informacyjne i je zaakceptował; (ii) zaakceptował warunki Oferty; (iii) wyraził zgodę na treść Statutu Emitenta; (iv) jest osobą, która zgodnie z przepisami prawa obowiązującego w kraju, którego jest rezydentem, może wziąć udział w Ofercie, (v) wyraził zgodę na przydzielenie mniejszej liczby Akcji Oferowanych niż wskazana w Elektronicznym Formularzu Zapisu, Formularzu Zapisu, bądź w formularzu zapisu udostępnionym przez Członka Konsorcjum lub nieprzydzielenia ich wcale zgodnie z zasadami i warunkami opisanymi w Memorandum Informacyjnym; (vi) wyraził zgodę na przetwarzanie swoich danych osobowych w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Oferty oraz zapewnienia zgodności z odpowiednimi przepisami prawa oraz innymi, odpowiednimi regulacjami; (vii) wyraził zgodę na przekazywanie danych i informacji stanowiących tajemnicę zawodową oraz informacji, w tym danych osobowych, związanych z dokonaniem przez niego Zapisem: Emitentowi, Firmie Inwestycyjnej, Członkowi Konsorcjum, Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i Krajowemu Depozytowi Papierów Wartościowych S.A., w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Oferty oraz do wykonania zobowiązań opartych na właściwych przepisach prawa, jak również na innych regulacjach oraz wyraził zgodę na upoważnienie tych podmiotów, ich pracowników oraz osoby zarządzające do otrzymania tych informacji; (viii) zobowiązał się do niezwłocznego poinformowania Firmy Inwestycyjnej lub Członka Konsorcjum o wszelkich zmianach dotyczących wskazanego w Elektronicznym Formularzu Zapisu, Formularzu Zapisu, bądź w formularzu zapisu udostępnionym przez Członka Konsorcjum: numeru rachunku papierów wartościowych lub podmiotu prowadzącego ten rachunek papierów wartościowych bądź w przypadku nieposiadania takiego rachunku papierów wartościowych – numeru rachunku bankowego lub podmiotu prowadzący ten rachunek bankowy.

Wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego bądź niepełnego wypełnienia Elektronicznego Formularza Zapisu, Formularza Zapisu lub formularza zapisu udostępnionego przez Członka Konsorcjum ponosi składający Zapis.

Zapis jest nieważny w przypadku:

- złożenia Zapisu bez dyspozycji deponowania, bądź bez dyspozycji przekazywania pożytków z Akcji Oferowanych;
- złożenia Zapisu pod warunkiem lub z zastrzeżeniem terminu;
- opłacenia Zapisu z rachunku bankowego, którego posiadaczem jest osoba inna, niż Inwestor;
- gdy Zapis jest nieczytelny w całości lub w części;
- niezaksięgowania płatności tytułem opłacenia Zapisu na rachunku bankowym Firmy Inwestycyjnej, bądź rachunku bankowym Członka Konsorcjum do upływu terminu określonego w pkt. 3.11.2. powyżej.

Za nieskuteczny może być uznany Zapis, który:

- nie zawiera kompletnych danych;
- zawiera dane nieprawdziwe lub dane budzące wątpliwość.

W przypadku złożenia dodatkowych oświadczeń nieprzewidzianych wzorem Elektronicznego Formularza Zapisu, Formularza Zapisu bądź formularza zapisu udostępnionego przez Członka Konsorcjum, nie wywołują one skutków prawnych.

W celu uzyskania informacji na temat szczegółowych zasad składania Zapisu należy skontaktować się z Firmą Inwestycyjną, bądź Członkiem Konsorcjum.

Składanie dyspozycji deponowania Akcji Oferowanych

Inwestor składając Zapis na Akcje Oferowane za pomocą Elektronicznego Formularza Zapisu na platformie inwestycyjnej prowadzonej przez Firmę Inwestycyjną bądź składając Zapis na Akcje Oferowane poprzez wypełnienie Formularza Zapisu lub formularza zapisu udostępnionego przez Członka Konsorcjum, powinien wskazać numer prowadzonego na jego rzecz rachunku papierów wartościowych oraz dokładną nazwę podmiotu prowadzącego ten rachunek papierów wartościowych. W przypadku gdy Inwestor nie posiada rachunku papierów wartościowych, powinien wskazać w Elektronicznym Formularzu Zapisu bądź w Formularzu Zapisu lub formularzu zapisu udostępnionym przez Członka Konsorcjum, numer prowadzonego na jego rzecz rachunku bankowego oraz dokładną nazwę podmiotu prowadzącego ten rachunek, na który mają być przekazywane świadczenia wynikające z przydzielonych Inwestorowi Akcji Oferowanych.

Dla Inwestorów nieposiadających rachunków papierów wartościowych Akcje Oferowane zostaną zapisane w rejestrze Sponsora Emisji w rozumieniu Regulaminu KDPW.

W przypadku składania Zapisu i dyspozycji deponowania przez pełnomocnika, w treści pełnomocnictwa powinno być zawarte wyraźne umocowanie do dokonania takiej czynności.

W sytuacji gdy Inwestor bądź pełnomocnik składający Zapis w imieniu Inwestora, poda w Zapisie niepełny bądź błędny numer rachunku papierów wartościowych, powinien skontaktować się z Firmą Inwestycyjną lub Członkiem Konsorcjum (w zależności, w którym podmiocie został złożony Zapis) celem złożenia prawidłowej dyspozycji deponowania. Do tego czasu przydzielone temu Inwestorowi Akcje Oferowane zostaną zapisane na jego rzecz w rejestrze Sponsora Emisji.

Po przeprowadzonej emisji Akcji Oferowanych Emitent, przed złożeniem wniosku do KDPW o rejestrację akcji serii A, B i C, złoży wniosek o dokonanie wpisu akcjonariuszy, którzy objęli Akcje Oferowane, w Rejestrze Akcjonariuszy prowadzonym na rzecz Emitenta przez Firmę Inwestycyjną. Wniosek o rejestrację akcji w KDPW zostanie złożony niezwłocznie po wpisie akcjonariuszy, którzy objęli Akcje Oferowane, do Rejestru Akcjonariuszy.

Zwraca się uwagę Inwestorów oraz ich ewentualnych pełnomocników, iż ponoszą oni wyłączną odpowiedzialność oraz wszelkie konsekwencje wynikające z:

- nieprawidłowego wypełnienia lub nieterminowego dostarczenia odpowiednich danych i oświadczeń przekazywanych Firmie Inwestycyjnej lub Członkowi Konsorcjum w związku ze złożeniem Zapisu przy użyciu Elektronicznego Formularza Zapisu, Formularza Zapisu, bądź formularza zapisu udostępnionego przez Członka Konsorcjum,

- nieprawidłowego lub nieterminowego wniesienia wpłat na rachunek bankowy Firmy Inwestycyjnej, bądź rachunek bankowy Członka Konsorcjum, tytułem opłacenia Zapisu na Akcje Oferowane.

3.11.4. Zasady, miejsca i terminy dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej

Wpłata z tytułu opłacenia Zapisu na Akcje Oferowane musi zostać dokonana na rachunek bankowy NWAI Domu Maklerskiego S.A. o numerze 49 1130 1017 0020 1483 9920 0009 prowadzony przez Bank Gospodarstwa Krajowego, lub rachunek bankowy wskazany przez Członka Konsorcjum, u którego składany jest Zapis na Akcje Oferowane. W przypadku złożenia Zapisu za pośrednictwem podmiotu uczestniczącego w Ofercie, prowadzącego rachunek papierów wartościowych na rzecz Inwestora, w chwili złożenia Zapisu, środki na opłacenie Zapisu są blokowane na rachunku pieniężnym przypisanym do rachunku papierów wartościowych należącego do Inwestora.

Wpłata na Akcje Oferowane musi zostać dokonana w taki sposób, aby najpóźniej do daty wskazanej w pkt. 3.11.2. *Terminy otwarcia i zamknięcia Oferty*, wpłynęła na rachunek bankowy Firmy Inwestycyjnej lub Członka Konsorcjum, u którego składany jest Zapis na Akcje Oferowane.

Niedokonanie wpłaty w oznaczonym powyżej terminie skutkować będzie nieprzydzieleniem Akcji Oferowanych.

Tytuł wpłaty powinien zawierać:

- 1. numer PESEL (REGON lub inny numer identyfikacyjny) Inwestora,**
- 2. imię i nazwisko (nazwę firmy osoby prawnej) Inwestora,**
- 3. adnotację „Wpłata na akcje Robs Group Logistic S.A.”**

Wpłata tytułem opłacenia Zapisu na Akcje Oferowane może nastąpić wyłącznie z rachunku bankowego, którego posiadaczem jest Inwestor, bądź rachunku pieniężnego przypisanego do rachunku papierów wartościowych prowadzonego na rzecz Inwestora. Inwestorzy mogą opłacać Zapisy na Akcje Oferowane dokonując wielokrotnych przelewów, które następnie zostaną zsumowane do jednej wartości.

W przypadku dokonania wpłaty na kwotę odpowiadającą cenie emisyjnej mniejszej liczby Akcji Oferowanych niż wskazana w Zapisie, Zapis ten jest wciąż ważny. Skutkiem wniesienia niepełnej wpłaty jest przydzielenie takiej liczby Akcji Oferowanych, która możliwa jest do objęcia za wniesioną kwotę z zaokrągleniem w dół (uwzględniając także zasady nieprzydzielania ułamkowych części akcji).

Wpłaty na Akcje Oferowane nie podlegają oprocentowaniu. Za termin dokonania wpłaty przyjmuje się dzień, w którym środki pieniężne wpłynęły na rachunek bankowy Firmy Inwestycyjnej lub rachunek bankowy Członka Konsorcjum, u którego składany jest Zapis na Akcje Oferowane.

3.11.5. Informacja 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

Inwestorom, którzy wyrazili zgodę na nabycie lub subskrypcję Akcji Oferowanych przed udostępnieniem suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w

terminie 2 Dni Roboczych po udostępnieniu suplementu do Memorandum Informacyjnego, pod warunkiem, że nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność, wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania lub dostarczeniem Akcji Oferowanych, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi wcześniej. Prawo do wycofania zgody na nabycie lub subskrypcję Akcji Oferowanych może przysługiwać także w przypadku gdy Emitent przyzna je w związku z publikacją komunikatu aktualizującego. Termin, w którym Inwestorzy mogą skorzystać ze wspomnianego uprawnienia może zostać przedłużony przez Emitenta. Ostateczny termin wygaśnięcia prawa do wycofania zgody zostanie określony w suplementie (bądź komunikacie aktualizującym) do Memorandum Informacyjnego. Za zgodą wszystkich osób, które już złożyły Zapis, termin ten może ulec skróceniu. Z zastrzeżeniem art. 6 Ustawy o ofercie, wycofanie zgody następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w miejscu złożenia Zapisu na Akcje Oferowane. Emitent może dokonać przydziału Akcji Oferowanych nie wcześniej niż po upływie terminu do wycofania przez Inwestora zgody na nabycie lub subskrypcję Akcji Oferowanych.

3.11.6. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych

Zarząd Emitenta dokona przydziału Akcji Oferowanych w terminie określonym w harmonogramie Oferty zamieszczonym w podpunkcie 3.11.2. *Terminy otwarcia i zamknięcia Oferty.*

Przydział Akcji Oferowanych

W przypadku, gdy liczba Akcji Oferowanych, na które prawidłowo złożono Zapisy, będzie równa lub niższa niż liczba wszystkich Akcji Oferowanych, każdemu Inwestorowi składającemu Zapis zostanie przydzielona liczba akcji serii C stosownie do złożonego Zapisu (nie dotyczy to sytuacji, w której nie zostanie zasubskrybowane i należycie opłacone minimum 750.000 Akcji Oferowanych). Natomiast w przypadku, gdy popyt na Akcje Oferowane będzie większy od liczby wszystkich Akcji Oferowanych (nadszyskrypcja), wówczas Akcje Oferowane zostaną przydzielone Inwestorom na zasadzie proporcjonalnej redukcji.

Stopa alokacji i stopa redukcji Zapisów wyrażać się będą w procentach, z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku. Liczba Akcji Oferowanych przydzielonych poszczególnym Inwestorom będzie wyrażać się liczbą całkowitą, a więc tzw. ułamkowe części Akcji Oferowanych, powstałe w wyniku redukcji, nie będą przydzielane. Akcje Oferowane nieprzyznane w wyniku zaokrągleń w dół zostaną przydzielone, po jednej Akcji Oferowanej, kolejno tym Inwestorom, których Zapisy zostały objęte redukcją i którzy złożyli Zapisy na największą liczbę Akcji Oferowanych, aż do całkowitego wyczerpania puli Akcji Oferowanych powstałej w wyniku zaokrągleń. W przypadku równej liczby Akcji Oferowanych objętych zapisami o pierwszeństwie przydziału zadecyduje Emitent wyłącznie według własnego uznania.

Przydzielenie Akcji Oferowanych w mniejszej liczbie niż zadeklarowana w Zapisie nie daje podstaw do odstąpienia od Zapisu.

Emitent nie będzie zawiadamiał indywidualnie Inwestorów o liczbie ostatecznie przydzielonych Akcji Oferowanych. Inwestorom nie będą wydawane potwierdzenia nabycia Akcji Oferowanych. Informację dotyczącą przydziału Akcji Oferowanych wraz z podaniem ewentualnej stopy redukcji Emitent przekaze do publicznej wiadomości w sposób w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne, czyli na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej:

www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum.

Informację dotyczącą liczby przydzielonych Akcji Oferowanych każdy z Inwestorów będzie mógł uzyskać w Firmie Inwestycyjnej lub u Członka Konsorcjum.

3.11.7. Zasady oraz terminy rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot

W sytuacji nieprzydzielenia Inwestorowi liczby Akcji Oferowanych, na które Inwestor złożył Zapis przy użyciu Elektronicznego Formularza Zapisu lub przy użyciu Formularza Zapisu, a także w przypadku niedojścia Oferty do skutku, nadpłacone kwoty zostaną zwrócone zgodnie ze wskazaniem w *Umowie o świadczenie usługi przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych*, zawartej pomiędzy Inwestorem a Firmą Inwestycyjną. W przypadku Zapisów składanych przy użyciu formularzy zapisu udostępnionych przez Członka Konsorcjum, nadpłacone kwoty zostaną zwrócone zgodnie z dyspozycją zawartą w ich treści.

Zwrot nadpłaconych kwot nastąpi bez jakichkolwiek odszkodowań i odsetek, w terminie 3 Dni Roboczych od dnia dokonania przydziału Akcji Oferowanych lub niedojścia Oferty do skutku.

W przypadku uchylenia się przez Inwestora od skutków prawnych złożonego Zapisu na Akcje Oferowane w związku z publikacją suplementu (lub komunikatu aktualizującego, jeśli Emitent przyznał takie prawo w związku z jego publikacją) do Memorandum Informacyjnego, dokonane wpłaty zostaną zwrócone w terminie 3 Dni Roboczych od daty złożenia oświadczenia o uchyleniu się od skutków prawnych złożonego Zapisu.

3.11.8. Przypadki, w których Oferta może nie dojść do skutku lub Spółka może odstąpić od jej przeprowadzenia

Przeprowadzana Oferta może nie dojść do skutku, między innymi, w przypadku gdy:

- nie zostanie zasubskrybowane i należycie opłacone przynajmniej 750.000 (słownie: siedemset pięćdziesiąt tysięcy) Akcji Oferowanych,
- w ciągu sześciu miesięcy od daty powzięcia uchwały dotyczącej podwyższenia kapitału zakładowego, Zarząd Spółki nie złoży do sądu rejestrowego wniosku o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego w związku z Akcjami Oferowanymi,
- uprawomocni się postanowienie sądu rejestrowego o odmowie wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z emisją Akcji Oferowanych.

Na Dzień Memorandum Informacyjnego Spółka nie przewiduje zawieszenia Oferty lub odstąpienia od jej przeprowadzenia. Niemniej jednak Spółka zastrzega sobie prawo do zawieszenia lub odwołania Oferty po jej rozpoczęciu (tj. po Dniu Memorandum Informacyjnego). W przypadku podjęcia decyzji o zawieszeniu bądź odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty przed rozpoczęciem przyjmowania Zapisów na akcje, Spółka nie jest zobowiązana do podania powodów podjęcia takiej decyzji. Jeżeli zawieszenie lub odstąpienie od przeprowadzenia Oferty nastąpi po dniu rozpoczęcia przyjmowania Zapisów na akcje, Spółka może podjąć taką decyzję powołując się na wystąpienie w jej ocenie ważnych powodów. Do takich przypadków można zaliczyć w szczególności: (i) pojawienie się nagłych lub niedających się przewidzieć zmian w sytuacji ekonomiczno-politycznej w Polsce, bądź na świecie, mających realny i

negatywny wpływ na rynki finansowe, polską gospodarkę, działalność Spółki lub Ofertę, (ii) pojawienie się nagłych lub niedających się przewidzieć zmian innych niż wymienionych w pkt. (i) mogących mieć negatywny wpływ na działalność Spółki, (iii) wystąpienie istotnych, negatywnych zmian dotyczących bezpośrednio działalności Spółki oraz jej sytuacji finansowej, (iv) pojawienie się innych nieprzewidzianych okoliczności powodujących, iż przeprowadzenie Oferty i przydzielenie Akcji Oferowanych byłoby niemożliwe lub szkodliwe dla Spółki.

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

W przypadku dojścia Oferty do skutku informacja o tym fakcie zostanie udostępniona do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później niż w terminie 24 godzin po dokonaniu przydziału Akcji Oferowanych, w sposób w jaki zostało udostępnione niniejsze Memorandum Informacyjne tj. na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum.

W przypadku niedojścia Oferty do skutku informacja o tym fakcie zostanie udostępniona do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później niż w terminie 24 godzin po otrzymaniu tej informacji przez Spółkę, w sposób w jaki zostało udostępnione niniejsze Memorandum Informacyjne tj. na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum.

W przypadku niedojścia Oferty do skutku, kwoty wpłacone przez Inwestorów tytułem objęcia Akcji Oferowanych, na które Zapis dokonano przy użyciu Elektronicznego Formularza Zapisu lub Formularza Zapisu, zostaną im zwrócone zgodnie ze wskazaniem w *Umowie o świadczenie usługi przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych*, zawartej pomiędzy Inwestorem a Firmą Inwestycyjną. W przypadku Zapisów składanych przy użyciu formularzy zapisu udostępnionych przez Członka Konsorcjum, nadpłacone kwoty zostaną zwrócone zgodnie z dyspozycją zawartą w ich treści.

Kwoty wpłacone przez Inwestorów tytułem objęcia Akcji Oferowanych zostaną zwrócone Inwestorom nie później niż w ciągu 3 Dni Roboczych od ogłoszenia o niedojściu Oferty do skutku, bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań.

3.11.10. Sposób i forma ogłoszenia o zawieszeniu, odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty lub jej odwołaniu

Informacja o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty zostanie podana niezwłocznie do publicznej wiadomości w trybie, w jakim zostało opublikowane Memorandum Informacyjne. W przypadku odstąpienia od przeprowadzenia Oferty ważność udostępnionego do publicznej wiadomości Memorandum Informacyjnego wygasa z dniem ogłoszenia przez Spółkę informacji o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty.

W przypadku odstąpienia od przeprowadzenia Oferty w trakcie trwania subskrypcji, wszystkie złożone Zapisy zostaną uznane za nieważne, natomiast wpłaty dokonane przez Inwestorów zostaną zwrócone,

bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań, zgodnie ze wskazaniem w *Umowie o świadczenie usługi przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych* w przypadku złożenia Zapisu przy użyciu Elektronicznego Formularza Zapisu i Formularza Zapisu, lub przypadku Zapisów składanych przy użyciu formularzy zapisu udostępnionych przez Członka Konsorcjum, zgodnie z dyspozycją zawartą w ich treści, w ciągu 3 Dni Roboczych od ogłoszenia o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty.

W sytuacji gdy decyzja o zawieszeniu Oferty zostanie podjęta przed rozpoczęciem przyjmowania Zapisów na akcje, informacja o takim zawieszeniu zostanie podana do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum. Jeżeli decyzja o zawieszeniu Oferty zostanie podjęta w trakcie trwania subskrypcji, informacja o takim zawieszeniu zostanie podana do publicznej wiadomości w formie suplementu do Memorandum Informacyjnego, które zostanie udostępnione na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum.

W sytuacji gdy zawieszenie Oferty nastąpi w trakcie trwania subskrypcji, złożone Zapisy oraz dokonane wpłaty pozostaną skuteczne, natomiast Inwestorzy będą uprawnieni do uchylenia się od skutków prawnych dokonanych Zapisów, poprzez złożenie stosownego oświadczenia w terminie 2 Dni Roboczych od dnia udostępnienia suplementu do Memorandum Informacyjnego, na podstawie którego Oferta jest zawieszana.

Zawieszenie Oferty spowoduje przesunięcie jej terminów, w tym terminu przydziału Akcji Oferowanych. Decyzja dotycząca zawieszenia Oferty przez Spółkę może zostać podjęta bez wskazania nowych terminów Oferty, które mogą zostać wyznaczone w późniejszym okresie w trybie komunikatu aktualizującego.

Informacja o odwołaniu Oferty przed rozpoczęciem przyjmowania Zapisów na Akcje Oferowane zostanie podana do publicznej wiadomości nie później niż w dniu poprzedzającym dzień rozpoczęcia przyjmowania Zapisów na Akcje Oferowane w sposób, w jaki zostało udostępnione niniejsze Memorandum Informacyjne, tj. na stronie internetowej Spółki: www.robs-group.pl, stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: www.enwai.pl oraz, w przypadku jeśli zdecyduje tak Członek Konsorcjum, na stronie internetowej Członka Konsorcjum.

4. Dane o Emitencie

4.1. Firma (nazwa), forma prawna, kraj siedziby, siedziba i adres Emitenta, wraz z numerami telekomunikacyjnymi, identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej i numerem według właściwej identyfikacji podatkowej



Firma:	ROBS GROUP LOGISTIC
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Polska
Adres:	ul. Lecha Bądkowskiego 24B/6, 83-110 Tczew
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000918259
REGON:	363621755
NIP:	5932602993
Tel.	+48 885 575 849
E-mail	info@robs-group.pl office@robs-group.pl
Strona www	www.robs-group.pl

4.2. Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony

Zgodnie z §12 Statutu Spółki, czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

Emitent został utworzony i działa na podstawie prawa polskiego. W szczególności Spółka została utworzona na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz innych, właściwych przepisów prawa i działa zgodnie z tymi regulacjami, jak również postanowieniami Statutu.

Poprzednik prawny Emitenta zawiązany został na mocy Umowy Spółki zawartej w dniu 7 stycznia 2016 roku przed notariuszem Michałem Kleinschmidt w Kancelarii Notarialnej w Tczewie przy ul. Obrońców Westerplatte 24, Repertorium A Nr 30/2016. Spółka powstała jako spółka komandytowa. Rejestracja w KRS przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, poprzednika prawnego nastąpiła w dniu 29.01.2016 roku. Kapitał zakładowy poprzednika prawnego Emitenta wynosił 7 000 zł, wysokość sumy komandytowej: 5 000 zł. Spółka nosiła nazwę ROBS GROUP, a następnie po zmianie nazwy w 2019 roku: ROBS ASSEMBLY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA. Komplementariuszem spółki komandytowej była spółka ROBS GROUP po zmianie nazwy w 2019 roku: ROBS ASSEMBLY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, KRS: 0000622702.

Zmiana nazwy na obecną: ROBS GROUP LOGISTIC, nastąpiła w drodze zmiany Umowy Spółki w dniu 20.11.2020 roku, Repertorium A nr 16032/2020, przed notariuszem Tomaszem Binkowskim prowadzącym kancelarię notarialną w Gdańsku. Przesłanką do zmiany nazwy było wizerunkowe powiązanie nazwy – firmy Emitenta, z branżą w której działa.

Przekształcenie ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA w ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA AKCYJNA nastąpiło na podstawie Planu Przekształcenia sporządzonego przez Komplementariusza: ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, KRS: 0000622702. Plan Przekształcenia sporządzony został w dniu 01 lutego 2021 roku, na podstawie art. 551§ 1 w zw. z art. 558§ 1 i 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1526). Następnie, po zbadaniu Planu Przekształcenia przez wyznaczonego przez Sąd Rejestrowy Biegłego Rewidenta, podjęto Uchwałę z dnia 14.07.2021 przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA (akt notarialny Repertorium A Nr 10763 / 2021). Po przekształceniu ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA AKCYJNA została wpisana do rejestru przedsiębiorców KRS postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 sierpnia 2021 roku pod numerem KRS: 0000918259.

4.4. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku, gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał

Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 sierpnia 2021 roku postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000918259.

Utworzenie Emitenta nie wymagało uzyskania zezwolenia jakiegokolwiek organu.

4.5. Krótki opis historii Emitenta

Spółka będąca poprzednikiem prawnym Emitenta rozpoczęła działalność operacyjną w 2016 roku. Od początku istnienia profil działania polegał na usługach montażu, demontażu, przebudów i serwisu regałów magazynowych. Założyciel i główny udziałowiec, Pan Robert Dąbrowski, działa w branży od 15 lat. Poprzednik prawny Emitenta – spółka komandytowa – była jednym z kolejnych etapów rozwoju działalności. Podstawowa działalność Emitenta i jego poprzednika prawnego bazuje na usługach związanych z pracami w magazynach wysokiego składowania o dużych powierzchniach. Zarówno zakres usług, jak i odbiorcy znacznie ewoluowali od roku 2016, czego efektem jest obecna oferta Emitenta przedstawiona poniżej:

- demontaże i przebudowy regałów magazynowych,
- doradztwo techniczne - projektowanie wykorzystania powierzchni magazynowych,
- serwis / naprawy i przeglądy regałów,
- sprzedaż i dostawy regałów magazynowych z recyklingu,
- sprzedaż części i regałów wysokiego składowania, nowych wg zamówień klientów oraz wytworzony wg własnych projektów i we własnym parku maszynowym.

W ciągu kilku lat działalności Emitent zrealizował kilka tysięcy projektów w zakresie usług przedstawionych powyżej, podwajając tym samym w krótkim czasie skalę działania mierzoną przychodami. W ramach efektów tego procesu należy wyróżnić:

- systematyczne pozyskiwanie zleceń dzięki zbudowanym kontaktom i relacjom w sektorze magazynowym w Szwecji,
- baza szerokiego grona klientów o uznanych markach w branży magazynowej: JUNGHEINRICH, CONSTRUCTOR AB, BITO LAGERTECHNIK, STOW, AJ PRODUKTER, NORDISKA oraz przemysłowych: SCANIA, STENA, DHL, ASTRA ZENECA, H&M, AMAZON,
- zagospodarowanie popytu na szybko rosnącym rynku magazynowym – szybko powstające nowe powierzchnie na wynajem, rekordowy popyt ze strony inwestorów i najemców,
- wzrost zainteresowania zleceniodawców i udziału usług montażowych na rynku polskim.

Najważniejsze wydarzenia w historii działalności Emitenta:

2016	<ul style="list-style-type: none"> zawiązanie spółki komandytowej i rozpoczęcie działalności operacyjnej,
2017	<ul style="list-style-type: none"> uzyskanie certyfikatu ISO : PN-EN ISO 9001:2015, pozyskiwanie nowych zleceń – budowa portfela zleceń na rok 2018 i 2019,
2018	<ul style="list-style-type: none"> przekroczenie 1 mln zł przychodów ze sprzedaży rocznie, realizacja zleceń m.in. dla: VOLVO, STENA LINE, VW, POSTNORD, SKANSKA, ESKF, ARLA. W 2018 roku Emitent umocnił swoją pozycję na rynku szwedzkim, wzrosło zaufanie kontrahentów oraz rozpoznawalność Emitenta.
2019	<p>W 2019 roku Emitent zanotował blisko 3-krotny wzrost przychodów ze sprzedaży, co związane było z napływem zleceń, w tym realizacją znaczących montażów m.in. dla: LIDL OREBRO - budowa największego magazynu w Szwecji, SCANIA, REXEL, DFDS, NO WASTE, CONTINENTAL, BRING.</p> <p>Zrealizowane zlecenia w latach 2017 – 2019 rzutują na pozycję Emitenta w kolejnych latach, dzięki czemu ustabilizowała się sytuacja operacyjna i finansowa w początkowej fazie pandemii związanej z COVID-19.</p>
2020	<ul style="list-style-type: none"> neutralny wpływ COVID-19 w początkowej fazie pandemii na działalność operacyjną i finansową Emitenta oraz pozytywny trend i przyspieszenie w zakresie zleceń i wyników w drugiej połowie roku na skutek szybkiego wzrostu wolumenów na rynku magazynowym, również jako pochodna rozwoju sprzedaży on-line, przejście pracowników zatrudnianych jako firmy zewnętrzne na umowy o pracę – 21 osób, Emitent od tego momentu bazuje na własnych brygadach montażowych, pracownikach z wieloletnim stażem, rozszerzenie oferty recyklingu regałów magazynowych o produkty własne, powstające z odzysku i modernizacji pozyskiwanych regałów z demontażu, doposażenie bazy sprzętowej i narzędziowej – wynajem magazynu nr 1 z częścią biurową na potrzeby własne, podjęcie decyzji o upublicznieniu Spółki, przygotowanie strategii działania związanej z tym procesem, zmiana i rejestracja w KRS nowej nazwy Spółki, 89% wzrost przychodów ze sprzedaży w porównaniu do roku 2019,
2021	<ul style="list-style-type: none"> podwyższenie kapitałów własnych Emitenta – zwiększenie kapitału zakładowego do kwoty 1 923 000 zł, Podpisanie umowy ze spółką WEB24.COM.PL na wykonanie platformy internetowej ze sklepem internetowym i konfiguratorem regałów magazynowych, złożenie wniosku o dofinansowanie projektu <i>Program Operacyjny Inteligentny Rozwój, Design dla przedsiębiorców, Dostępność Plus, Proinnovazione usługi dla przedsiębiorstw</i>. Koszty kwalifikowane: 1 500 000 zł, wnioskowane dofinansowanie: 975 000 zł, wynajem magazynu nr 2 w związku ze wzrostem przerobu regałów do recyklingu,

	<ul style="list-style-type: none"> rozpoczęcie prac projektowych w związku z planowaną budową nowej siedziby Emitenta w miejscowości Gniew wraz z halą magazynowo – warsztatową o łącznej powierzchni 2 800 m², nawiązanie współpracy ze STOW GROUP i realizacja budowy magazynu dla Amazon Szwecja – Eskilstuna Uruchomienie platformy internetowej ze sklepem internetowym i konfiguratorym regałów magazynowych – wrzesień 2021
--	--

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

Zasady tworzenia kapitałów własnych przez Emitenta wynikają z przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Spółki.

Na Dzień Memorandum Informacyjnego zarejestrowany kapitał zakładowy Emitenta wynosi 1 923 000 zł, i dzieli się na 19 230 000 akcji, w tym:

- 6 600 000 (słownie: sześć milionów sześćset tysięcy) akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda; przy czym akcje imienne serii A są uprzywilejowane co do głosu, tj. każda akcja serii A uprawnia do dwóch głosów na walnym zgromadzeniu; ponadto akcje imienne serii A są uprzywilejowane co do dywidendy tj. na każdą akcję imienną serii A wypłaca się nie więcej niż 150% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji nieuprzywilejowanych,
- 12 630 000 (słownie: dwanaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda.

Zgodnie z § 62 Statutu Emitenta, poza kapitałem zakładowym Spółka może tworzyć inne kapitały zapasowe i rezerwowe, a także inne fundusze na pokrycie szczególnych strat lub wydatków.

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 art. 396 § 1 KSH, w spółce należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za każdy rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Zgodnie ze Sprawozdaniami Finansowymi za rok 2019 i 2020, które podlegały badaniu przez Biegłego Rewidenta oraz na dzień 30.06.2021 roku, kapitały Emitenta miały następującą wartość i składały się z pozycji:

w tys. zł	31.12.2019	31.12.2020	30.06.2021
KAPITAŁ WŁASNY	208 935,45	47 000,00	2 924 036,94
Kapitał zakładowy	7 000,00	7 000,00	1 923 000,00
Kapitał(fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z lat poprzednich	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto okresu	1 282 922,92	2 173 011,07	2 166 503,95
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-1 080 987,47	-2 133 011,07	-1 165 467,01

4.7. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

4.8. Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub 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

Na Dzień Memorandum Informacyjnego nie istnieją żadne uprawnienia z obligacji zamiennych ani obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji nowych emisji. Emitent nie emitował obligacji zamiennych ani obligacji z prawem pierwszeństwa.

4.9. 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 może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie

Zgodnie z § 29 Statutu Spółki, Zarząd Emitenta upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 3 323 000 zł (trzy miliony trzysta dwadzieścia trzy złote) (kapitał docelowy), to jest o kwotę 1 400 000 zł (jednego miliona czterystu tysięcy złotych), w terminie do 31 marca 2024 roku. Do Dnia Memorandum Informacyjnego Zarząd Emitenta nie podwyższył kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego.

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

Do Dnia Memorandum Informacyjnego żadne papiery wartościowe Emitenta, ani jakiegokolwiek kwity depozytowe wystawiane w związku z nimi, nie były notowane na zorganizowanych rynkach papierów wartościowych i na Dzień Memorandum Informacyjnego nie ma takich papierów lub kwitów depozytowych, które byłyby notowane.

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

Do Dnia Memorandum Informacyjnego, ani Emitentowi ani emitowanym przez niego papierom wartościowym nie przyznano ratingu.

4.12. 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

Na Dzień Memorandum Informacyjnego Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości ani nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:

Pan Robert Dąbrowski, pełniący obowiązki Prezesa Zarządu Emitenta, jest w posiadaniu 6 600 000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 złotych każda; przy czym akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu, tj. każda akcja serii A uprawnia do dwóch głosów na walnym zgromadzeniu; ponadto akcje imienne serii A są uprzywilejowane co do dywidendy tj. na każdą akcję imienną serii A wypłaca się nie więcej niż 150% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji nieuprzywilejowanych. Tym samym Pan Robert Dąbrowski, na Dzień Memorandum Informacyjnego, dysponuje 51,1% głosów na WZA Emitenta.

Pan Robert Dąbrowski, pełniący obowiązki Prezesa Zarządu Emitenta, jest 100% właścicielem spółki prawa szwedzkiego ROBS GROUP AB, Nybyvägen 2, 644 31 Torshälla, Sweden, VAT ID SE 559129409401. Pan Robert Dąbrowski pełni funkcję Prezesa Zarządu ROBS GROUP AB.

ROBS GROUP AB jest podmiotem, który od początku działalności Emitenta był głównym kanałem pozyskiwania i częściowo realizacji zleceń. Pan Robert Dąbrowski posiada obywatelstwo szwedzkie oraz biegle posługuje się językiem szwedzkim, co ułatwiło zbudowanie trwałej pozycji biznesowej na tamtejszym rynku poprzez rejestrację i kooperację ROBS GROUP AB z przedsiębiorstwami szwedzkimi. Specyfika działania na rynkach zagranicznych, w tym również szwedzkim powoduje, że korzystniejsze z punktu widzenia możliwości pozyskiwania zleceń było działanie poprzez podmiot zarejestrowany w danym kraju. Biorąc pod uwagę dynamiczny rozwój działalności Emitenta w Szwecji oraz trwałe relacje z największymi klientami ocenić należy, że dotychczasowa strategia działania okazała się sukcesem.

Charakter powiązań osobowych spowodował, że w pierwszych latach działalności około 90% obrotów – przychodów ze sprzedaży fakturowanych było przez Emitenta na ROBS GROUP AB. W roku 2020 udział ten wyniósł 38,8%, natomiast w ciągu pierwszych sześciu miesięcy roku bieżącego (tj. 2021) ukształtował się na poziomie 43,9%. Intencją Emitenta oraz celem strategicznym jest dojście do

poziomu 100% fakturowania docelowych klientów przez ROBS GROUP LOGISTIC S.A. i stopniowe wygaszanie działalności ROBS GROUP AB do końca 2021 roku. Pan Robert Dąbrowski podjął w tym celu kroki mające na celu prawne i organizacyjne zakończenie działalności ROBS GROUP AB. Ostatnie fakturowane usługi poprzez ROBS GROUP AB miały miejsce w maju 2021 roku. Emitent przewiduje, że jeśli zajdzie taka konieczność, w roku 2022, zawiązana zostanie spółka zależna od Emitenta, która pełnić będzie funkcje pomocnicze i organizacyjne w Szwecji. W takim przypadku nowy podmiot podlegać będzie konsolidacji sprawozdań finansowych. Decyzja o kierunkach rozwoju działalności operacyjnej nastąpi po weryfikacji sytuacji biznesowej w Szwecji i na pozostałych rynkach, na których Emitent planuje rozwijać swoją działalność. W razie konieczności przeprowadzone zostaną odpowiednie działania mające na celu rozwój na konkretnym rynku zbytu.

Pan Robert Dąbrowski prowadzi także działalność gospodarczą, zarejestrowaną w CEIDG: ROBS CONSULTING ROBERT DĄBROWSKI, NIP: 5932405577. Przeważająca i wykonywana działalność gospodarcza wg. PKD: 71.12.Z, obejmuje działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Pan Robert Dąbrowski poza pełnieniem funkcji zarządczych w ROBS GROUP LOGITIC S.A. wykonuje usługi na rzecz Emitenta w zakresie doradztwa projektów montażu, przebudów i planowaniu wykorzystania powierzchni magazynowych. Dodatkowo Pan Robert Dąbrowski wykonuje projekty na indywidualne zlecenia klientów Emitenta dotyczące zastosowania usprawnień technicznych i materiałowych.

4.13. 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

Charakterystyka działalności Emitenta

ROBS GROUP LOGISTIC S.A. prowadzi działalność usługową oraz handlową w obszarze logistyki magazynowej, której istotnym elementem jest recykling materiałowy. Emitent dostarcza usługi i produkty dla optymalnego wykorzystania powierzchni magazynowych w magazynach wielkopowierzchniowych. Zakres działania obejmuje:

- montaż nowych regałów magazynowych,
- demontaże i przebudowy regałów magazynowych – usługi recyklingu,
- serwis / naprawy i przeglądy regałów,
- doradztwo techniczne, w tym:
 - projektowanie wykorzystania powierzchni magazynowych,
 - projekty elementów i części regałów magazynowych dostosowywanych dla potrzeb klientów,
- sprzedaż i dostawy części oraz regałów magazynowych wysokiego składowania z recyklingu oraz nowych, do regałów:
 - paletowych (przeptywowe i wjezdne),
 - wspornikowych,

- półkowych.

Zamówienia na usługi i zlecenia pozyskiwane są na bieżąco, z maksymalnie kilkumiesięcznym okresem wyprzedzenia. W ten sposób tworzony jest portfel zleceń, który z reguły skorelowany jest z terminami ukończenia budów nowych magazynów i harmonogramami klientów w zakresie demontażu, serwisu i przebudowy magazynów istniejących. W latach 2018 – 2020 powstawało rocznie w Szwecji ponad 20 magazynów wielkopowierzchniowych, co w połączeniu z dużą liczbą obiektów już istniejących i wymagających serwisu oraz przebudowy przekłada się na systematyczny wzrost wolumenu przychodów ze sprzedaży Emitenta.

Montaż regałów magazynowych polega na ich budowie zgodnie z projektem i zleceniem klienta. Poszczególne etapy prac polegają na przyjęciu zlecenia, zapoznaniu się z dokumentacją techniczną, ustaleniu harmonogramu realizacji, konsultacjach i korektach technologicznych, przygotowaniu obiektu, pracach montażowych oraz odbiorze prac i rozliczeniu.

Przebudowy regałów magazynowych różnią się od montażu tym, że prace odbywają się na istniejącej infrastrukturze magazynowej. Czynnikiem decydującym o przebudowie regałów magazynowych jest przede wszystkim konieczność dostosowania istniejących zasobów do nowych potrzeb i wymogów w zakresie składowania, reorganizacji magazynu i optymalnego wykorzystania powierzchni magazynowych. Oprócz etapów opisanych w ramach montażu, w przypadku przebudowy istotne znaczenie ma doradztwo techniczne ze strony ROBS GROUP LOGISTIC. Modernizacje magazynów wymagają specjalistycznej wiedzy, niezbędnej do przygotowania prawidłowej logistyki. Czynniki w postaci wielkości powierzchni magazynowej, rodzaju dotychczas wykorzystywanego materiału, podłoża oraz ciągów komunikacyjnych wewnętrznych i zewnętrznych wymagają szczegółowych prac na etapie projektowania.

Kolejną kategorią usług Emitenta są demontaże regałów magazynowych, które polegają na zlikwidowaniu istniejącej infrastruktury. W przypadku prac demontażowych dodatkowymi czynnikami są: przygotowanie miejsc składowania starych regałów magazynowych, przeprowadzenie selekcji celem odzysku używanych części lub całych regałów, segregacja elementów regałów, składowanie, pakowanie i transport.

Serwis regałów magazynowych dokonywany jest okresowo na podstawie wytycznych producenta, wymogów odnośnie przepisów bhp, p-poż., oraz innych norm i przepisów obowiązujących miejsca składowania danego klienta. Oprócz powyższych, dokonywane są także tzw. przeglądy eksperckie, na podstawie których Emitent wystawia własne certyfikaty użyteczności. Serwisy regałów magazynowych powiązane są także z renowacjami i naprawą poszczególnych elementów jak i ustawień kompletnych ciągów regałów.

Emitent prowadząc działalność bazuje na następujących zasobach:

- kompetencje w branży i otoczeniu rynkowym,
- rozpoznawalność i jakość usług na rynku szwedzkim,
- doświadczony zespół - brygady montażowe / 23 własnych pracowników z wieloletnim stażem
- certyfikat ISO w zakresie usług montażowych i demontażowych PN-EN ISO 9001:2015,

Analizując powyższe zasoby należy zwrócić uwagę na kilkunastoletnie doświadczenie i relacje biznesowe Pana Roberta Dąbrowskiego, założyciela i głównego akcjonariusza Emitenta. Rozeznanie na rynku szwedzkim pozwala z wyprzedzeniem reagować na zmiany następujące w otoczeniu

konkurencyjnym, gospodarczym i regulacyjnym. Między innymi dzięki temu Emitent wprowadził zmiany w polityce zatrudnienia, dostosowując z powodzeniem model działania do nowych przepisów w zakresie zatrudniania obcokrajowców w Szwecji.

Od 1 stycznia 2021 r. obowiązują nowe zasady dla firm zagranicznych, które dostarczają personel w Szwecji. Pracownicy oddelegowani w Szwecji są opodatkowani w Szwecji (zostały dla nich złożone aplikacje o nadanie numerów szwedzkich). Zaliczka na podatek w Szwecji w wysokości 30% wynagrodzenia osiągniętego w Szwecji jest potrącana z wynagrodzenia pracownika na liście płac.

Wcześniej zagraniczni pracodawcy byli zobowiązani do odliczenia podatku od wynagrodzenia za pracę w Szwecji tylko wtedy, gdy mieli tu stały zakład. Od 1 stycznia 2021 r. Pracodawcy zagraniczni nieposiadający stałego miejsca prowadzenia działalności będą również zobowiązani do dokonywania potrąceń z wynagrodzenia za pracę wykonywaną w Szwecji.

Do tej pory jeżeli pracownicy Ci podlegali pod podatek szwedzki byli zobowiązani złożyć wniosek o wydanie preliminarza wpłat zaliczek podatkowych. We wniosku należało wówczas wykazać oczekiwany przychód jak również możliwe ulgi podatkowe, w tym składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne w części dotyczącej pracownika.

Przepisy, które obowiązują od 1 stycznia 2021 nie regulują kwestii odliczenia składek ubezpieczenia społecznego od podstawy do podatku w Szwecji. Przepisy te stanowią, że jeżeli firma jest pracodawcą zagranicznym i nie ma stałego miejsca prowadzenia działalności w Szwecji, musi odliczyć 30% podatku od wynagrodzenia za pracę wykonaną w Szwecji, chyba że szwedzki urząd skarbowy zdecyduje inaczej. Można też ubiegać się o preferencyjne opodatkowanie SINK, gdy pracownik przebywa mniej niż 183 dni. Przy czym przy opodatkowaniu SINK świadczenia typu: wyżywienie, mieszkanie, transport są opodatkowane oraz nie możliwości korzystania z innych ulg podatkowych. .

Szwedzki urząd skarbowy może podjąć decyzję o zmianie wstępnego podatku tj. wydać decyzję korygującą, zgodnie z którą odliczenia od podatku mają być dokonywane w innym procencie. Taka decyzja przez urząd jest podejmowana na wniosek pracownika. Celem takiej decyzji jest określenie podatku wstępnego na poziomie zbliżonym do finalnego zobowiązania podatkowego. Pracodawca zatem będzie zobowiązany do poboru podatku zgodnie z decyzją.

W związku z powyższym Emitent zatrudnia wszystkich pracowników oddelegowanych do pracy w Szwecji na umowę o pracę. Pracownicy są zgłoszeni w szwedzkim urzędzie skarbowym zatwierdzeni do podatku typu F (**F-skatt**), a Emitent jako pracodawca, który jest odpowiedzialny za zapłacenie podatku w formie zaliczki na podatek dochodowy. W przypadku niepodjęcia tych działań, szwedzcy kontrahenci powinni odliczać 30% wynagrodzenia tytułem zaliczek na podatek dochodowy.

Emitent oferując wymienione usługi, oprócz zaspokajania popytu ze strony klientów na instalacje – montaż nowych regałów wysokiego składowania zagospodarowuje istotną część rynku polegającą na recyklingu materiałowym, w tym odzysku i przetwarzaniu.

W myśl definicji Ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz.U. 2013 poz. 21), przez recykling „rozumie się przez to odzysk, w ramach którego odpady są ponownie przetwarzane na produkty, materiały lub substancje wykorzystywane w pierwotnym celu lub innych celach.” Z kolei jako przetwarzanie „rozumie się przez to procesy odzysku lub unieszkodliwiania, w tym przygotowanie poprzedzające odzysk lub unieszkodliwianie.” Odzysk wg. definicji zawartej w wymienionej Ustawie to: „... to jakiegokolwiek proces, którego głównym wynikiem jest to, aby odpady służyły użytecznemu

zastosowaniu przez zastąpienie innych materiałów, które w przeciwnym przypadku zostałyby użyte do spełnienia danej funkcji, lub w wyniku którego odpady są przygotowywane do spełnienia takiej funkcji w danym zakładzie lub ogólnie w gospodarce.”

Emitent przeprowadza recykling regałów magazynowych poprzez demontaże i przebudowy istniejącej infrastruktury regałów magazynowych również pozyskując materiał, który po demontażu, odzysku i renowacji jako pełnowartościowy jest przeznaczony do dalszej odsprzedaży i ponownego zastosowania. Działalność ta wynika z dużej świadomości Emitenta odnośnie trendów w gospodarce światowej i związanych z tym działań w celu ochrony środowiska i ekologii. Istotnymi czynnikami są także rosnące ceny surowców, w tym kilkudziesięcioprocentowe w skali ostatniego roku wyższości na rynku metali, co bezpośrednio przekłada się na mniejszą dostępność i wyższe ceny elementów i regałów magazynowych. Emitent obserwując sytuację w branży, w tym rosnący popyt na używane regały magazynowe systematycznie przygotowuje ofertę usług i produktów „reuse” związanych z odzyskiem – recyklingiem materiałowym.

Spółka wdraża procedurę środowiskową PŚ-01, polegającą na zapewnieniu prawidłowej identyfikacji i oceny aspektów środowiskowych związanych z działaniami i usługami oraz zapewnienie właściwej realizacji zadań zawartych w programie zarządzania, związanych ze znaczącymi aspektami środowiskowymi. Kolejną procedurą jest PŚ-02: Identyfikacja wymagań prawnych dotyczących ochrony środowiska, której celem jest ustalenie zasad postępowania związanych z określaniem i bieżącą aktualizacją przepisów prawa mających związek z funkcjonowaniem systemu zarządzania bezpieczeństwem środowiskowym oraz ich bezwzględnego respektowania w bieżącej działalności Emitenta, w tym oceny zgodności z wymaganiami prawnymi. Trzecią procedurą środowiskową PŚ-03 wdrażaną w działalności jest procedura: Zapobieganie, gotowość i reagowanie na awarie, która polega na określeniu zasad postępowania przy identyfikacji, zapobieganiu potencjalnym sytuacjom awaryjnym oraz sposobu reagowania i komunikowania przy wystąpieniu awarii środowiskowych.

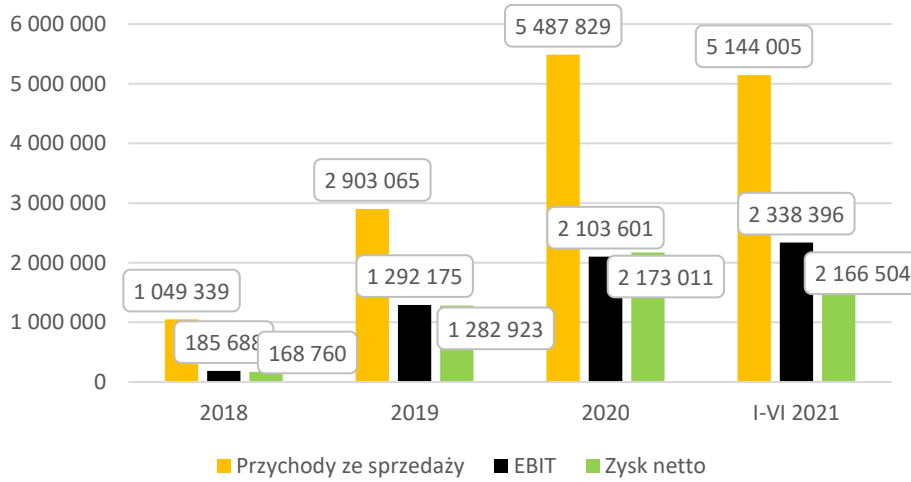
Emitent posiada certyfikat zaświadczący o spełnieniu normy ISO 14001:2015 w zakresie Systemu Zarządzania Środowiskowego do prowadzenia działalności w zakresie sprzedaży wyposażenia magazynowego oraz montażu i demontażu wyposażenia magazynowego.

Handel towarami obejmuje następujące elementy regałów magazynowych:

- ramy,
- belki nośne,
- zaczepy mocujące belki nośnej,
- półki z paneli ocynkowanych,
- półki siatkowe,
- półki z płyty wiórowej,
- półki z płyty wiórowej pokrytej,
- łączą ram,
- trawersy pod półki
- podkładki poziomujące
- stopy słupów
- słupy

Emitent notuje systematyczny wzrost skali działania, potwierdzony rosnącymi przychodami ze sprzedaży. W dwucyfrowym tempie rosną również zysk operacyjny oraz zysk netto.

Przychody ze sprzedaży / EBIT / zysk netto w zł



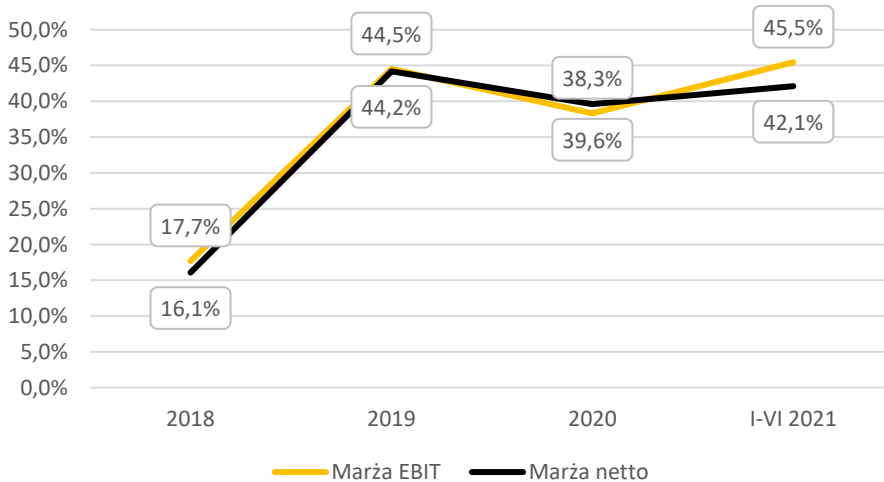
Źródło: Emitent

Przychody ze sprzedaży / EBIT / zysk netto w zł

	2018	2019	2020	I-VI 2021
Przychody ze sprzedaży	1 049 339	2 903 065	5 487 829	5 144 005
zmiana r/r		176,7%	89,0%	152,8%
EBIT	185 688	1 292 175	2 103 601	2 338 396
zmiana r/r		595,9%	62,8%	158,1%
Zysk netto	168 760	1 282 923	2 173 011	2 166 504
zmiana r/r		660,2%	69,4%	141,1%

Źródło: Emitent

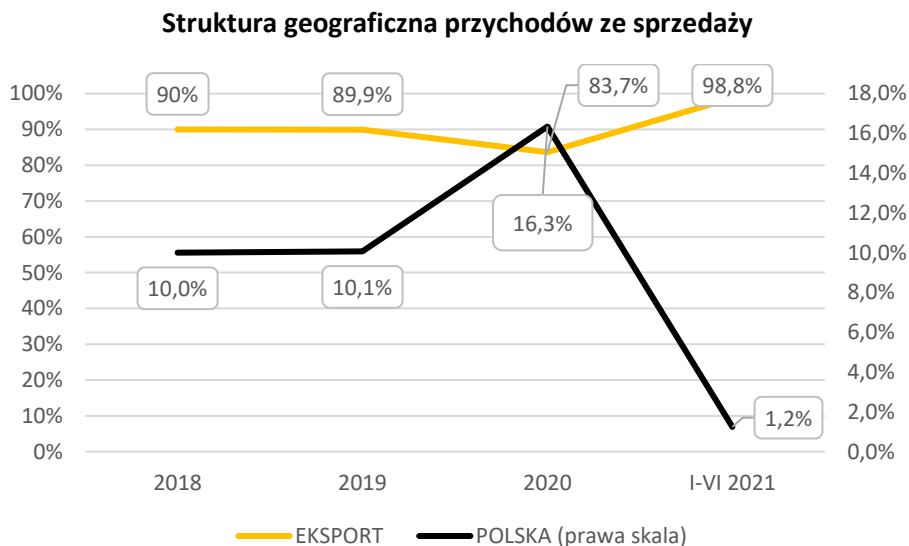
Marża EBIT / marża netto



Źródło: Emitent

Większej skali działania odpowiada okresowo wahanie marż, między innymi również ze względu na konieczność ponoszenia większych kosztów – obciążeń osobowych oraz rosnących obciążeń fiskalnych.

Dominującym źródłem przychodów ze sprzedaży w ujęciu geograficznym jest Szwecja. Tak rozumiane przychody jako sprzedaż eksportowa stanowią ponad 80 – 90% przychodów ogółem Emitenta.



Źródło: Emitent

Struktura przychodów Emitenta obejmuje główne obszary działalności, wśród których najważniejszym jest segment montażu. Wzrost znaczenia usług montażu związany jest z szybko rosnącą liczbą inwestycji – powstających nowych obiektów magazynowych.

Struktura przychodów ze sprzedaży w zł

	2019	2020	I-VI 2021
MONTAŻ	959 780	3 052 302	3 025 430
PRZEBUDOWY	333 010	641 830	1 031 869
SERWIS	0	15 706	43 283
DEMONTAŻ	252 726	955 029	279 424
USŁUGI POZOSTAŁE	510 712	139 156	55 500
TOWARY	846 837	683 807	708 500
RAZEM	2 903 065	5 487 829	5 144 005

Źródło: Emitent

W Europie, w tym na rynku szwedzkim utrzymuje się dynamiczny rozwój rynku inwestycyjnego w branży logistyki magazynowej i powstawania nowych obiektów. W związku z tym od kilku lat utrzymuje się duży popyt na montaż nowej infrastruktury regałów magazynowych.

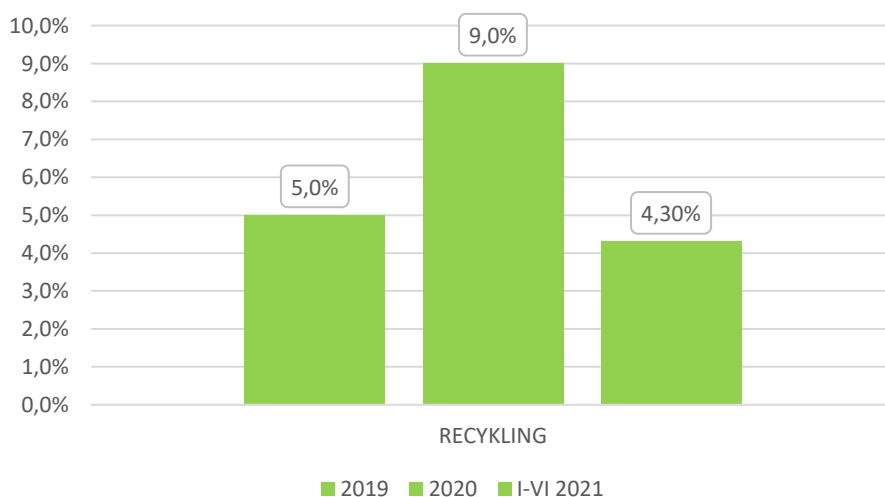
Struktura przychodów ze sprzedaży

	2019	2020	I-VI 2021
MONTAŻ	33,1%	55,6%	58,8%
PRZEBUDOWY	11,5%	11,7%	20,1%
SERWIS	0,0%	0,3%	0,8%
DEMONTAŻ	8,7%	17,4%	5,4%
USŁUGI POZOSTAŁE	17,6%	2,5%	1,1%
TOWARY	29,2%	12,5%	13,8%
RAZEM	100,0%	100,0%	100,0%

Źródło: Emitent

Zwraca uwagę również fakt, że okresowo dynamicznie rośnie wolumen przychodów z demontażu. Jest to spowodowane tzw. inwestycjami odtworzeniowymi istniejących zasobów i koniecznością ich dostosowywania do bieżących warunków i potrzeb magazynowania. W ocenie Emitenta trend ten powinien się utrzymać z uwagi na obserwowane tendencje w branży składowania i przechowywania wielkopowierzchniowego. W związku z tym Emitent przewiduje, że również usługi związane z recyklingiem regałów magazynowych będą zyskiwać na znaczeniu, jako pochodna tendencji w gospodarowaniu produktami z odzysku. Handel towarami, w tym towarami z recyklingu, stanowi do kilkunastu procent sprzedaży. Emitent przewiduje, że ten rodzaj działalności zyskiwać będzie na znaczeniu, z uwagi na wzrost popytu ze strony klientów, a także uruchomienie internetowej platformy sprzedaży przez Emitenta.

Udział recyklingu towarowego w przychodach ogółem



Źródło: Emitent

Emitent szacuje, że udział usług oraz towarów związanych z działalnością polegającą na odzysku, przetwarzaniu oraz oferowaniu produktów do ponownego wykorzystania kształtuje się na poziomie

zbliżonym do 20%. Wahania w poszczególnych latach mogą wynikać z realizacji większych zleceń sprzedaży towaru z recyklingu, do czego Emitent zmierza realizując swoją strategię działania oraz przedstawiając cele emisyjne związane z niniejszym dokumentem. Powodzenie emisji akcji serii C, powinno zaowocować znaczącym zwiększeniem mocy przerobowych w zakresie przygotowania produktów do odsprzedaży oraz udrożnieniem kanałów dystrybucji.

Struktura odbiorców w zł

	2019	2020	I-VI 2021	2019	2020	I-VI 2021
ROBS AB	2 637 807	2 128 506	2 257 258	90,9%	38,8%	43,9%
AJ POLSKA	31 005	0	0	1,1%	0,0%	0,0%
JUNGHEINRICH		866 967	1 396 462	0,0%	15,8%	27,1%
CONSTRUCTOR		384 524	380 700	0,0%	7,0%	7,4%
BITO		828 907	378 726	0,0%	15,1%	7,4%
AJ PRODUKTER		0	403 325	0,0%	0,0%	7,8%
NORDISKA		433 742	300 333	0,0%	7,9%	5,8%
POZOSTALI	234 253	845 184	27 202	8,1%	15,4%	0,5%
RAZEM	2 903 065	5 487 829	5 144 005	100,0%	100,0%	100,0%

Źródło: Emitent

Spółka ROBS GROUP AB jako podmiot, przez który dotychczas zawieranych było najwięcej zleceń, była do tej pory największym odbiorcą Emitenta. Sytuacja ta wynikała z konieczności zbudowania od podstaw zaufania do marki na rynku szwedzkim, stąd spółka szwedzka wykorzystywana była jako podmiot pośredniczący w zdobywaniu zleceń. Obecnie, od maja 2021 roku Emitent nie fakturuje już ROBS AB, co jest zbieżne z przyjętą strategią działania. W perspektywie kilku lat działalność na rynku szwedzkim zaowocowała ustabilizowaniem relacji z największymi kontrahentami, do których zaliczają się firmy z branży logistycznej operujące na rynku szwedzkim oraz w skali europejskiej:

Jungheinrich Svenska AB - jest jednym z wiodących na świecie dostawców wózków widłowych, regałów i rozwiązań magazynowych. Roczna produkcja światowa przekracza 100 000 wózków widłowych. W Szwecji Jungheinrich zatrudnia około 160 pracowników, z czego ponad połowa należy do ogólnokrajowej organizacji serwisowej. Roczne obroty Jungheinrich Svenska AB przekraczają 400 mln SEK.

Constructor Sverige AB - jest wiodącym dostawcą w Szwecji rozwiązań do przechowywania i magazynowania. Firma oferuje klientom cały proces od planowania po instalację i serwis oraz wsparcie.

BITO-Lagertechnik A/S - firma koncentruje się na innowacyjnych technikach magazynowych oraz opracowuje i produkuje – jako jeden z niewielu kompleksowych oferentów – systemy regałowe, pojemniki, systemy składowania i transportu dla wszystkich branż. BITO jest przedsiębiorstwem przemysłowym prowadzącym działalność na rynku międzynarodowym, posiada obecnie ponad 70 000 klientów, dzięki czemu jest jednym z liderów rynkowych w Europie.

NORDISKA Lagermontage AB - została założona w 2010 roku w Göteborgu, a dziś działa na terenie całej Szwecji oferując specjalistyczne rozwiązania z zakresu logistyki magazynowej.

Stow Group - wiodący dostawca systemów składowania. Głównym obszarem działania jest i produkcja najwyższej jakości systemów składowania przeznaczonych do palet lub towarów o małych gabarytach

i towarów dłużycowych, jak również produkcja konstrukcji podestowych. Stow Group obecna jest na wszystkich kontynentach, posiada 9 zakładów produkcyjnych, 13 oddziałów handlowych i rozbudowaną sieć dystrybucji.

Emitent jest podwykonawcą wyżej wymienionych podmiotów, dzięki czemu oferując wysokiej jakości usługi i towary w konkurencyjnej cenie pośrednio oferuje wykonawstwo dla m.in. takich klientów końcowych jak:

- Amazon,
- Scania,
- Stena Line,
- DHL,
- H&M,
- AJ Furniture Factory

Realizacje



Rynek działalności Emitenta

Emitent prowadząc działalność usługową i handlową w branży logistyczno - magazynowej operuje na dwóch rynkach: szwedzkim, na którym Spółka wypracowała w 2020 roku ponad 85% przychodów ze sprzedaży, oraz polskim. Inwestycje w nowe magazyny napędzają popyt na usługi montażu oferowane przez Emitenta, z kolei w magazynach dotychczas istniejących - na skutek zmieniających się warunków technicznych, wymagań klientów oraz zmian w przechowywanym asortymencie – wymagane są demontaże oraz przebudowy. Wszystkie te usługi stanowią podstawowy przedmiot działania Emitenta.

Do kluczowych czynników wpływających na działalność Spółki, oprócz analizy konkurencji, ze względu na przedmiot działania jak i rynki docelowe należy uznać:

- ogólną sytuację w branży magazynowej w Europie,
- sytuację na rynku logistyki magazynowej w Szwecji,
- sytuację na rynku logistyki magazynowej w Polsce.

Logistyka magazynowa w Europie

Wpływ na gospodarkę europejską pandemii COVID-19, oraz wielu ograniczeń z niej wynikających, nie znalazł negatywnego odzwierciedlenia w ogólnej sytuacji branży logistyki magazynowej. Można stwierdzić, że w wielu przypadkach negatywny wpływ, w postaci zakłóceń w łańcuchach dostaw lub przemieszczaniu się i dostępności pracowników, był nieznaczny i krótkotrwały. Długoterminowo wzrosło zapotrzebowanie na powierzchnie magazynowe, co między innymi przełożyło się na 14% wzrost wolumenu transakcji kupna sprzedaży magazynów do wynajęcia (*źródło: BNP Real Estate*). Czynnikiem determinującym wzrost zapotrzebowania na nowe powierzchnie magazynowe był rosnący popyt dzięki rozwojowi handlu elektronicznego i usług kurierskich. Inwestycje w logistykę są postrzegane przez inwestorów jako bezpieczny i stabilny wybór, a sektor nieruchomości logistycznych w Europie zanotował w ciągu ostatnich piętnastu lat dynamiczny rozwój. Według BNP Real Estate, rynek nieruchomości przemysłowych i logistycznych w 2020 roku miał 17% udział w wartości rynku wszystkich nieruchomości komercyjnych.

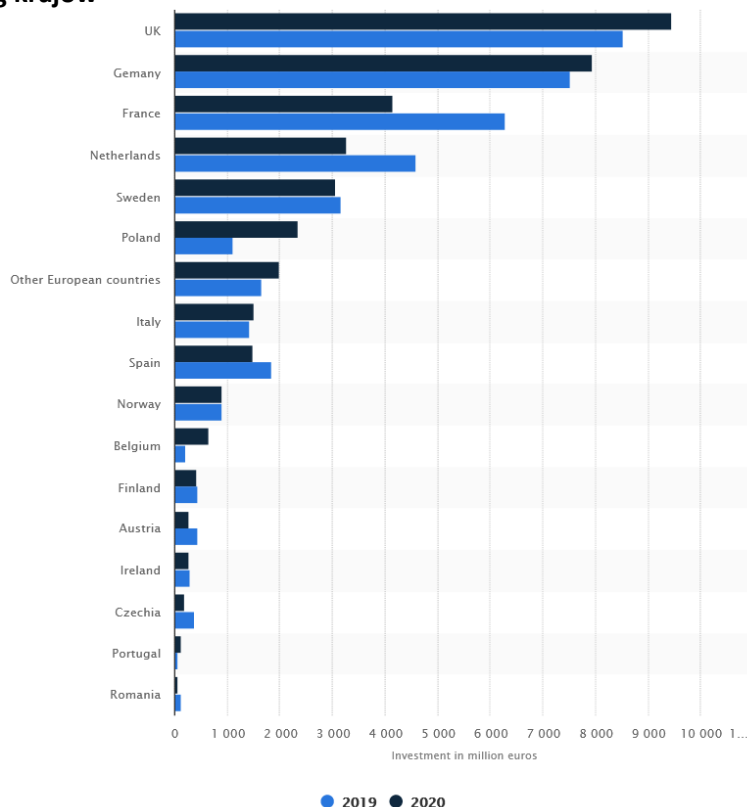
Do czynników stymulujących pozytywny rozwój branży w przyszłości zaliczyć należy wzrost handlu w skali globalnej (także dzięki działaniom Chin) oraz nowe trendy w zarządzaniu łańcuchami dostaw.

Według firmy Savills i danych przedstawionych w Raporcie „*European Logistics Outlook – 2021*”, rosnąca sprzedaż detaliczna online powoduje, że w Europie oczekiwać należy rekordowego roku pod względem rozwoju logistyki. Prognozy Center for Retail Research przewidują, że wzrost sprzedaży detalicznej online będzie kontynuowany zarówno w 2021, jak i przyszłym roku. Savills podaje, że popyt na usługi logistyczne w Europie pozostawał stabilny przez pierwsze trzy kwartały 2020 r., osiągając poziom 21,8 mln m², tj. notując wzrost o 10% w stosunku do analogicznego okresu roku 2019. Największy udział w ogólnym wzroście miały Holandia (4,6 mln m², + 56% r/r), Polska (3,7 mln m², + 33% r/r) i Wielka Brytania (3,5 mln m², + 46% r/r).

Raport opublikowany przez Resilience360 i Business Continuity Institute ilustruje znaczenie dywersyfikacji w zabezpieczeniu dostaw. Około 73% ankietowanych firm przyznało, że doświadczyło poważnych zakłóceń po stronie podaży z powodu globalnej pandemii. Pandemia sprawiła, że wiele firm

dokonało rewizji możliwości gromadzenia zapasów i zabezpieczenia dostaw. W celu dywersyfikacji ryzyka operacyjnego podmioty magazynujące towary i produkty podejmują działania mające na celu zwiększenie dostępnych powierzchni magazynowych na różnych etapach łańcucha dostaw.

Inwestycje przemysłowe i logistyczne na rynku inwestycji w nieruchomości w Europie w 2019 i 2020 roku, według krajów



Źródło: *statista.com*

Wartość inwestycji w sektorze nieruchomości przemysłowych i logistycznych w Szwecji w latach 2015 – 2019 była w trendzie rosnącym. Wzrost ten był szczególnie duży w 2019 roku, kiedy to inwestycje zwiększyły się z około 1,9 mld euro w roku 2018, do około 3,2 mld euro. W roku 2020, pod wpływem wysokiej bazy roku poprzedniego i pandemii COVID-19, inwestycje spadły tylko o 3%.

Szwedzki rynek magazynowy

Według raportu OECD, szwedzka gospodarka radzi sobie nadspodziewanie dobrze, a prognozowany wzrost PKB ma wynieść blisko 4% w 2021 r. i 3,5% w 2022 r. Ma to nastąpić dzięki rosnącemu eksportowi, który pobudza produkcję przemysłową i inwestycje, a także dzięki silnemu wsparciu fiskalnemu i monetarnemu. Oczekuje się, że bezrobocie będzie stopniowo spadać. Inflacja ma pozostać poniżej docelowego poziomu 2% przez cały rok 2021 i 2022. W 1Q 2021 gospodarka Szwecji wzrosła bardziej niż tego oczekiwano: jak podał szwedzki urząd statystyczny, produkt krajowy brutto wzrósł o 1,1%, gdzie analitycy ankietowani przez agencję Bloomberg spodziewali się wzrostu o 0,5%, czyli nieco poniżej prognozy banku centralnego. Dane te wskazują na to, że największa skandynawska gospodarka wychodzi szybciej z pandemii niż wiele europejskich krajów. Sytuacja ta spowodowała, że szwedzki rząd podwyższył swoje oczekiwania odnośnie wzrostu gospodarczego, przewidując, że przed końcem 2021 PKB powróci do poziomu sprzed wybuchu pandemii COVID-19.

Pochodną powyższej sytuacji ekonomicznej w Szwecji oraz trendów na rodzimym i europejskim rynku logistyki magazynowej jest tempo wzrostu w zakresie nowych powierzchni magazynowych. Szacuje się, że około 27 wielkopowierzchniowych obiektów logistycznych (wobec 24 w roku 2019) o łącznej powierzchni 537 000 m² (wobec 534 000 m² w roku 2019), zostało oddanych do użytku w 2020 roku. Równie rekordowo zapowiada się rok 2021, gdyż w 1Q 201 uruchomione zostało 17 nowych projektów o szacowanej powierzchni 704 000 m².

Według COLLIERS duże znaczenie dla rozwoju sytuacji w zakresie branży magazynowej i logistyki na terenie Skandynawii będzie mieć tzw. „Nowy Jedwabny Szlak”, czyli inwestycje w infrastrukturę logistyczną pod nazwą "Belt and Road Initiative". Projekt ten uruchomiony został przez Chiny, które zainteresowane są usprawnieniem przepływu towarów z rynku azjatyckiego.

Projekt ten obejmował będzie rozwój nowych dróg, linii kolejowych i szlaków żeglugowych, w efekcie czego połączy ma Chiny z różnymi częściami Azji, Bliskim Wschodem, Afryką i Europą. Nakłady szacowane są na 1 mld USD. Według COLLIERS, szczególnie dwa z projektowanych korytarzy handlowych będą miały potencjalnie największy wpływ na Szwecję: Chiny - Mongolia – Rosja oraz Chiny - Europa.

Projektowane korytarze handlowe Nowy Jedwabny Szlak



Źródło: COLLIERS International „Logistic Market Report 2020, Sweden”

W raporcie: „Logistic Market Report 2020, Sweden” COLLIERS podaje, że większość gmin w Szwecji podejmuje aktywne działania w celu uwolnienia gruntów pod budownictwo związane z obiektami magazynowymi. W efekcie, jak podkreśla się w cytowanym raporcie: „istniejący trend do spekulacyjnej budowy budynków logistycznych raczej się nasila niż zatrzymuje.” Nieruchomości magazynowe i logistyczne stanowiły około 11% całkowitego wolumenu transakcji w ciągu roku, dwukrotnie więcej niż w roku poprzednim.

Jak podaje portal statista.com, prognozuje się, że rynek e-handlu w Szwecji będzie wykazywał roczną stopę wzrostu (CAGR 2019-2023) na poziomie 6,8%, co spowoduje, że do 2023 roku wielkość rynku wyniesie 13,4 mld USD. Wzrost handlu elektronicznego i automatyzacji magazynów generuje zwiększone zapotrzebowanie na nowoczesne, duże magazyny. Podmioty zajmujące się handlem

elektronicznym decydują się na osiedlanie się w mniejszych miastach, w pobliżu regionów metropolitalnych Sztokholmu, Göteborga i Malmö, które wykazują się dużym popytem na magazyny.

Powyższe dane na temat gospodarki szwedzkiej oraz tamtejszego rynku magazynowego, tj. nowych inwestycji i trendów w gospodarce pozwalają ocenić, że warunki otoczenia rynkowego w perspektywie średnio i długoterminowej będą korzystnie wpływać na działalność operacyjną Emitenta.

Rynek powierzchni magazynowych w Polsce

Sytuacja na europejskim rynku logistyki magazynowej pomimo COVID-19 jest pozytywna. Także w Polsce obserwowany jest analogiczny trend. W 2020 roku wygenerowany został popyt brutto na powierzchnie magazynowe o poziomie od 4,8 mln m² (źródło: Jones Lang LaSalle) do 5,2 mln m² (źródło: AXI IMMO, +29% r/r). Całkowita powierzchnia przekroczyła poziom 20 mln m², co oznacza że wzrosła o 10% r/r.

Jeśli chodzi o rynek deweloperski, w 2020 roku wybudowano prawie 2,1 mln m² nowej powierzchni magazynowej, co oznacza spadek o 23,5% r/r. Znaczące jest to, że jak podaje AXI IMMO, podaż zaczęła szybko nadążać za rosnącym popytem i już w grudniu 2020 roku spadek wynosił tylko 2% w porównaniu do grudnia 2019. Rok 2020 zaowocował także rekordem pod względem inwestycji, których wartość w 2020 roku szacuje się na 2,6 mld euro inwestycji kapitałowych. Oznacza to, że po raz pierwszy w historii inwestycje kapitałowe w sektorze magazynowym były większe niż w sektorze powierzchni biurowych jak i handlowych. Inwestycje w sektorze logistycznym w 2020 roku były o około 65% wyższe w porównaniu do roku 2019.

Wybrane transakcje inwestycyjne w sektorze magazynowym w roku 2020

Nieruchomość / portfel	Sprzedający	Kupujący	Powierzchnia
Środkowoeuropejski portfel Goodman	Goodman	GLP	Ok. 880 000 mkw.
Portfel 5 obiektów Panattoni	Panattoni	Savills IM	Ok. 280 000
P3 Park Mszczonów – 7 budynków	P3	Elite Partners Capital	Ok. 229 000
Ogólnopolski portfel Hines	Hines	CGL	170 000 mkw.
Maximus Portfolio	Apollo Global	P3	Ok. 155 000
Central European Logistics HUB – 2	Panattoni	Kajima Properties Europe	144 900 mkw.
Logistic City Piotrków	Logistic City Sp. z o.o.	REINO, Grosvenor, IO AM	135 000 mkw.
Amazon Wrocław	GLL Real Estate	Hines (w imieniu inwestora)	123 500 mkw.
Amazon Poznań	GLL Real Estate	Blackbrook Capital	100 000 mkw.

źródło: AXI IMMO, IV kw. 2020 r.

Oдноśnie popytu i podziału na branże, największymi grupami najemców były firmy logistyczne i dystrybucyjne, generujące ponad 36% popytu brutto, a także branża handlowa (24,2%). Według AXI IMMO największy wzrost zanotował sektor e-commerce, który odpowiadał za około 15% nowo wynajętej powierzchni.

Z danych BNP Paribas Real Estate wynika, że największy wolumen transakcji jeśli chodzi o rynek inwestycyjny nieruchomości komercyjnych w drugim kwartale 2021 odnotowano w sektorze magazynowo-logistycznym. Wyniósł on niecałe 470 mln EUR (Źródło: Raport AAG Rynek inwestycyjny w Polsce w II kw. 2021). Tym samym udział w wolumenie transakcji rynku inwestycyjnego wyniósł w 1H2021 około 44%, wobec 49% w całym 2020. Segment magazynowo-logistyczny od dwóch lat jest największym pod względem wartości transakcji, po zepchnięciu na 2 miejsce segmentu biurowego. Pozytywne nastroje w magazynach powodowane są też długotrwałymi, globalnymi zmianami, na przykład w strukturze produkcji czy w przemodelowaniach łańcuchów dostaw.

Analiza konkurencji

W samym województwie pomorskim występuje kilkanaście podmiotów zajmujących montażem regałów magazynowych. Wśród nich wymienić należy:

- PROMAG
- Mecalux Regały Magazynowe
- Metalica - Regały magazynowe
- AB RACK regały stalowe
- LOG SYSTEM
- Jungheinrich Polska
- Mag-Complex
- BudMax

Działalność wymienionych firm polega na projektowaniu, produkcji, sprzedaży oraz świadczeniu usług związanych z regałami metalowymi, magazynami automatycznymi oraz innymi rozwiązaniami dotyczącymi systemów składowania. Tendencją jest oferowanie szeregu zakresu usług logistycznych przy przepływie towarów. Oferta tych firm obejmuje m.in.:

- regały magazynowe
- regały do archiwum
- regały na opony i felgi
- regały chromowane
- regały przesuwne elektryczne i mechaniczne

Biorąc pod uwagę dynamiczny rozwój branży regałów magazynowych, wspierany przez dynamiczne wzrosty popytu na powierzchnie magazynowe oraz rozwój sektora logistycznego w gospodarce, sytuację Emitenta na tle konkurencji ocenić należy pozytywnie, o czym świadczy wyspecjalizowana oferta, pozytywne opinie klientów i systematycznie budowana pozycja wśród odbiorców, a także tempo wzrostu wyników finansowych. Także na rynku szwedzkim Emitent z powodzeniem konkuruje z podmiotami o podobnym zakresie działania. W stosunku do największych podmiotów na tamtejszym rynku takich jak: JUNGHEINRICH, CONSTRUCTOR AB, BITO LAGERTECHNIK, NORDISKA LAGERMONTAGE, Emitent pełni rolę podwykonawcy, oferując usługi jako pewny i sprawdzony kooperant.

4.14. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych

Emitent w latach 2018 – 2020 nie prowadził żadnych istotnych inwestycji, krajowych i zagranicznych, w tym inwestycji kapitałowych. W roku 2021 Emitent rozpoczął szereg działań o charakterze przygotowawczym związanym z:

- stworzeniem platformy internetowej e-sklep wraz konfiguratorem mobilnym regałów magazynowych oraz nową stroną korporacyjną www – przewidywany koszt wyniesie 200 000 zł,
- budową hali magazynowej z zapleczem produkcyjnym i budynkiem biurowym z zapleczem socjalnym w miejscowości Gniew – szacowany koszt inwestycji wyniesie 4 500 000 zł.

4.15. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym, ugodowym, arbitrażowym, egzekucyjnym lub likwidacyjnym, mogących mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta

Na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego Emitent nie jest podmiotem postępowania upadłościowego, restrukturyzacyjnego lub likwidacyjnego.

4.16. Informacja 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

W stosunku do Emitenta brak jest, tj. nie toczyły się i nie toczą się żadne postępowania ugodowe, arbitrażowe lub egzekucyjne w okresie ostatnich 12 miesięcy. Emitentowi nie są też znane żadne fakty i przesłanki które pozwalałyby stwierdzić, że w najbliższej przyszłości Emitent mógłby się stać podmiotem wymienionych postępowań.

4.17. 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 nie identyfikuje zobowiązań, w szczególności kształtujących jego sytuację ekonomiczną i finansową, które mogą istotnie wpłynąć na możliwość realizacji przez nabywców Akcji Nowej Emisji uprawnień w nich inkorporowanych.

4.18. Informacja o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonym w Memorandum

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym zamieszczonym w Memorandum nie zaszły nietypowe zdarzenia mające wpływ na wyniki działalności gospodarczej.

4.19. Wskazania wszelkich 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 danych finansowych

Emitent w dniu 17.09.2021 r. dokonał sprzedaży nieruchomości wchodzącej w skład majątku trwałego, lokalu mieszkalnego numer 9-10 usytuowanego w budynku znajdującym się w Tczewie przy ulicy Bądkowskiego numer 24B, o łącznej powierzchni 85,21 m², udział w nieruchomości wspólnej 439/1000, dla którego Sąd Rejonowy w Tczewie IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczysta oznaczoną Nr KW GD 1T/00053136/3. Decyzja o sprzedaży w/wym. składnika aktywów podyktowana była analizą sytuacji finansowej Emitenta i wolą zwiększenia proporcji stanu środków płynnych wobec aktywów trwałych w związku z potrzebami w zakresie inwestycji średnioterminowych, takich jak: nakłady i przygotowania do planowanego rozpoczęcia budowy hali magazynowej w Gniewie wraz nową siedzibą Emitenta. Decyzja o sprzedaży podjęta została przez poprzednika prawnego Emitenta, w trakcie procesu przekształcenia w spółkę akcyjną, tj. spółkę z o.o. spółkę komandytową Uchwałą nr 1 Zebrania Wspólników ROBS GROUP LOGISTIC spółki z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z dnia 16 sierpnia 2021 r. Sprzedaż sfinalizowana została w dniu 17.09.2021 r., kupującym był Pan Sławomir Dąbrowski, członek Rady Nadzorczej Emitenta. Cena sprzedaży określona została na poziomie 550 000 zł (pięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych), tj. odzwierciedlającym ceny rynkowe oraz wycenę na kwotę 553 000 zł (pięćset pięćdziesiąt trzy tysiące złotych) Rzeczoznawcy Majątkowego Tomasza Maliszewskiego (Uprawnienia nr 5207) z dnia 23.04.2021 r. Zgodnie z § 40

Statutu Emitenta: Nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

4.20. Prognozy wyników finansowych Emitenta

Emitent nie przedstawia w niniejszym Memorandum Informacyjnym prognozy wyników finansowych.

4.21. Informacje o osobach zarządzających i nadzorujących przedsiębiorstwo Emitenta

4.21.1. Zarząd

Pan Robert Dąbrowski – Prezes Zarządu

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Robert Dąbrowski – Prezes Zarządu Emitenta, powołany na 3 lata – do 30 sierpnia 2024 roku.

- b) istotne informacje o wykształceniu, kwalifikacjach i zajmowanych wcześniej stanowiskach

Wykształcenie średnie, w latach 2016 – 2020 większościowy udziałowiec komplementariusza poprzednika prawnego Emitenta. Pan Robert Dąbrowski od początku istnienia Emitenta zarządza bieżącą działalnością Spółki. Pan Robert Dąbrowski prowadzi także działalność gospodarczą zarejestrowaną w CEIDG: ROBS GROUP LOGISTIC ROBERT DĄBROWSKI

- c) wskazanie, czy dana osoba pełniła w okresie ostatnich 5 lat funkcje osób nadzorujących lub osób zarządzających w podmiotach, które w okresie kadencji tej osoby znalazły się w stanie upadłości lub w likwidacji,

Nie dotyczy.

- d) informacje o wpisie dotyczącym osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o KRS, lub o wpisie do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska

Nie występuje.

- e) informacje o pozbawieniu osób zarządzających lub nadzorujących przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu oraz o skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII – XXXVII Kodeksu karnego oraz art., 587, 590 i 591 KSH lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska

Nie występuje.

- f) informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karno-skarbowych dotyczących osób zarządzających Emitenta i nadzorujących Emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta

Nie występuje.

- g) informacje o potencjalnych konfliktach interesów, jakie mogą zachodzić w związku z pełnieniem przez osoby zarządzające i osoby nadzorujące Emitenta innych obowiązków lub w związku z prywatnymi interesami osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta. W przypadku, gdy nie występują takie konflikty interesów, należy to wskazać.

Nie występuje.

4.21.2. Rada nadzorcza

W myśl § 41 Statutu Spółki: Rada Nadzorcza składa się z 3 (trzech) do 5 (pięciu) członków, z zastrzeżeniem, że w wypadku uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej, liczba członków Rady Nadzorczej nie może być mniejsza niż 5 (pięciu) członków. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są i odwoływani przez Walne Zgromadzenie, za wyjątkiem pierwszej Rady Nadzorczej powoływanej przez założycieli Spółki. Z kolei § 42 pkt. 1 stanowi, że: Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na 3 letnią indywidualną kadencję. Pkt.2. tamże: Członek Rady Nadzorczej może być w każdym czasie odwołany.

Na Dzień Memorandum Informacyjnego w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

Pan Zbigniew Dąbrowski

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana,

Zbigniew Dąbrowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta, powołany na 3 lata – do 30 sierpnia 2024 roku.

- b) istotne informacje o wykształceniu, kwalifikacjach i zajmowanych wcześniej stanowiskach,

Wykształcenie zawodowe, w latach 2016 – 2020 współnik komplementariusza poprzednika prawnego Emitenta i wiceprezes zarządu komplementariusza. Pan Zbigniew Dąbrowski od kilkunastu lat aktywnie uczestniczy w realizacji działalności operacyjnej Emitenta, wspierając fachową wiedzą i kompetencjami przy wykonawstwie dla największych klientów.

- c) wskazanie, czy dana osoba pełniła w okresie ostatnich 5 lat funkcje osób nadzorujących lub osób zarządzających w podmiotach, które w okresie kadencji tej osoby znalazły się w stanie upadłości lub w likwidacji,

Nie dotyczy.

- d) informacje o wpisie dotyczącym osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o KRS, lub o wpisie

do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie występuje.

- e) informacje o pozbawieniu osób zarządzających lub nadzorujących przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu oraz o skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII – XXXVII Kodeksu karnego oraz art., 587, 590 i 591 KSH lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie występuje.

- f) informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karno-skarbowych dotyczących osób zarządzających Emitenta i nadzorujących Emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta,

Nie występuje.

- g) informacje o potencjalnych konfliktach interesów, jakie mogą zachodzić w związku z pełnieniem przez osoby zarządzające i osoby nadzorujące Emitenta innych obowiązków lub w związku z prywatnymi interesami osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta. W przypadku, gdy nie występują takie konflikty interesów, należy to wskazać.

Nie występuje.

Pan Sławomir Dąbrowski

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana,

Sławomir Dąbrowski – Członek Rady Nadzorczej Emitenta, powołany na 3 lata – do 30 sierpnia 2024 roku.

- b) istotne informacje o wykształceniu, kwalifikacjach i zajmowanych wcześniej stanowiskach,

Wykształcenie średnie. Pan Sławomir Dąbrowski zatrudniony jest na umowę o pracę w ROBS GROUP LOGISTIC S.A. i jest liderem montażu, tj. odpowiada za wykonawstwo największych zleceń i kontraktów Emitenta na rynku szwedzkim. Pan Sławomir Dąbrowski jest kluczową osobą dla Emitenta pod względem rozwoju działalności operacyjnej.

- c) wskazanie, czy dana osoba pełniła w okresie ostatnich 5 lat funkcje osób nadzorujących lub osób zarządzających w podmiotach, które w okresie kadencji tej osoby znalazły się w stanie upadłości lub w likwidacji,

Nie dotyczy.

- d) informacje o wpisie dotyczącym osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o KRS, lub o wpisie

do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie występuje.

- e) informacje o pozbawieniu osób zarządzających lub nadzorujących przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu oraz o skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII – XXXVII Kodeksu karnego oraz art., 587, 590 i 591 KSH lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie występuje.

- f) informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karno-skarbowych dotyczących osób zarządzających Emitenta i nadzorujących Emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta,

Nie występuje.

- g) informacje o potencjalnych konfliktach interesów, jakie mogą zachodzić w związku z pełnieniem przez osoby zarządzające i osoby nadzorujące Emitenta innych obowiązków lub w związku z prywatnymi interesami osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta. W przypadku, gdy nie występują takie konflikty interesów, należy to wskazać.

Nie występuje.

Pani Jadwiga Dąbrowska

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana,

Jadwiga Dąbrowska – Członek Rady Nadzorczej Emitenta, powołany na 3 lata – do 30 sierpnia 2024 roku.

- b) istotne informacje o wykształceniu, kwalifikacjach i zajmowanych wcześniej stanowiskach,

Wykształcenie zawodowe. Pani Jadwiga Dąbrowska wspiera Emitenta doradzając w obszarze organizacyjnym.

- c) wskazanie, czy dana osoba pełniła w okresie ostatnich 5 lat funkcje osób nadzorujących lub osób zarządzających w podmiotach, które w okresie kadencji tej osoby znalazły się w stanie upadłości lub w likwidacji,

Nie dotyczy.

- d) informacje o wpisie dotyczącym osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o KRS, lub o wpisie do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie występuje.

- e) informacje o pozbawieniu osób zarządzających lub nadzorujących przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu oraz o skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII – XXXVII Kodeksu karnego oraz art., 587, 590 i 591 KSH lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie występuje.

- f) informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karno-skarbowych dotyczących osób zarządzających Emitenta i nadzorujących Emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta,

Nie występuje.

- g) informacje o potencjalnych konfliktach interesów, jakie mogą zachodzić w związku z pełnieniem przez osoby zarządzające i osoby nadzorujące Emitenta innych obowiązków lub w związku z prywatnymi interesami osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta. W przypadku, gdy nie występują takie konflikty interesów, należy to wskazać.

Nie występuje.

4.22. Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Informacyjnego, struktura akcjonariatu Emitenta jest następująca:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Robert Dąbrowski	A	6 600 000	13 200 000	34,32%	51,10%
Robert Kurowski	B	1 313 867	1 313 867	6,83%	5,09%
Paweł Dągiel	B	1 313 867	1 313 867	6,83%	5,09%
Paweł Jankowski	B	5 108 019	5 108 019	26,56%	19,78%
Radosław Lewandowski	B	1 313 867	1 313 867	6,83%	5,09%
Zdzisław Jankowski	B	1 313 867	1 313 867	6,83%	5,09%
Radosław Stysiak	B	961 043	961 043	5,00%	3,72%
Majka Kisicka	B	1 292 038	1 292 038	6,72%	5,00%
Robs Group Logistic sp. z o. o.	B	13 432	13 432	0,07%	0,05%
Suma		19 230 000	25 830 000	100%	100%

Struktura akcjonariatu Emitenta w przypadku uplasowania całej oferty akcji serii C:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Robert Dąbrowski	A	6 600 000	13 200 000	27,24%	42,82%
Robert Kurowski	B	1 313 867	1 313 867	5,42%	4,26%
Paweł Dągiel	B	1 313 867	1 313 867	5,42%	4,26%
Paweł Jankowski	B	5 108 019	5 108 019	21,08%	16,57%
Radosław Lewandowski	B	1 313 867	1 313 867	5,42%	4,26%
Zdzisław Jankowski	B	1 313 867	1 313 867	5,42%	4,26%
Radosław Stysiak	B	961 043	961 043	3,97%	3,12%
Majka Kisicka	B	1 292 038	1 292 038	5,33%	4,19%
Robs Group Logistic sp. z o. o.	B	13 432	13 432	0,06%	0,04%
Nowi akcjonariusze	C	5 000 000	5 000 000	20,63%	16,22%
Suma		24 230 000	30 830 000	100%	100%

5. Sprawozdania finansowe



ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

do 31.08.2021 r.: ROBS GROUP LOGISTIC SP. Z O.O. SP. K.

do 21.12.2020 r.: ROBS ASSEMBLY SP. Z O.O. SP. K.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2020 roku

dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej

www.premiumaudyt.pl



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego ROBS GROUP LOGISTIC S.A. (do dnia 31.08.2021 r.: ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp. k., do dnia 21.12.2020 r.: ROBS ASSEMBLY sp. z o.o. sp. k., NIP 5932602993, dalej: Spółka, Jednostka) z siedzibą w Tczewie (kod pocztowy 83-110) przy ulicy Lecha Bądkowskiego 24B lok. 6, za rok obrotowy, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2020 roku, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 216 548,41 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, który wykazuje zysk netto w wysokości **2 173 011,07 zł**,
- informacje ogólne oraz informacje uzupełniające do bilansu, (dalej: sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku, poz. 217, dalej: ustawa o rachunkowości) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki i obowiązującą na dzień bilansowy umową 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 (dalej: KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku, poz. 1415 z późn. zm., dalej: ustawa o biegłych rewidentach). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji pod tytułem: Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (dalej: Kodeks IESBA) przyjętym uchwałą Krajowej Rady 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki 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.

Uzupełniające objaśnienia - zwrócenie uwagi

Zwracamy uwagę na opisane w notcie 4 informacji uzupełniających do bilansu przekształcenie, które nastąpiło po dniu bilansowym. Informujemy, że na dzień 31 grudnia 2020 roku Jednostka funkcjonowała pod firmą ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp.k. Po dniu bilansowym nastąpiło przekształcenie w spółkę akcyjną, jednostka przekształcona ROBS GROUP LOGISTIC S.A. została zarejestrowana przez sąd rejestrowy w dniu 31 sierpnia 2021 roku.

Wskazujemy także, że Spółka w dniu 26 lutego 2020 roku sporządziła sprawozdanie finansowe za 2019 rok, które zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników w dniu 17 marca 2020 roku.

Strona 2 z 4



Następnie w dniu 23 marca 2021 roku Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2020 rok, które zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników tego samego dnia. Ze względu na zauważone błędy w tych sprawozdaniach, w dniu 25 października 2021 roku organ zatwierdzający sprawozdania finansowe Spółki odwołał obydwa powyższe zatwierdzenia sprawozdań finansowych. Tego samego dnia Walne Zgromadzenie zatwierdziło sprawozdania finansowe za 2019 i 2020 rok sporządzone w dniu 21 października 2021 roku. Szczegółowy opis tej sytuacji oraz zestawienie różnic wprowadzonych do bilansu oraz rachunku zysków i strat znajduje się w notce 5 informacji uzupełniających do bilansu.

Uzupełniające objaśnienia – inna sprawa

W dniu 25 października 2021 roku, a więc po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 500 000,00 zł, tj. z kwoty 1 923 000,00 zł do kwoty nie niższej niż 1 923 000,10 zł i nie wyższej niż 2 423 000,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 1 i nie więcej niż 5 000 000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł.

Powyżej wskazane objaśnienia (zwrócenie uwagi i inna sprawa) nie stanowią modyfikacji opinii biegłego rewidenta.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki i Rady Nadzorczej

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Jednostki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki 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 Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- a. identyfikujemy i oceniamy ryzyka 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

Strona 3 z 4



dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,

- b. uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki,
- c. oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki,
- d. wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki 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 Jednostki 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 Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności,
- e. 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki informacje m.in. o znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

INNE INFORMACJE, W TYM SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

Jednostka korzysta ze zwolnienia przewidzianego w art. 49 ust. 5 ustawy o rachunkowości, stanowiącego o tym, że jednostka mała, jaką jest Spółka, może nie sporządzać sprawozdania z działalności pod warunkiem zamieszczenia odpowiednich informacji w informacji dodatkowej.



Dokument podpisany
przez Maciej
Grzegorz Jasiński
Data: 2021.10.26
14:50:43 CEST



Dokument
podpisany przez
Grzegorz Marcin
Skąlecki
Data: 2021.10.26
15:13:04 CEST

Maciej Jasiński

Wiceprezes Zarządu

Biegły rewident nr ewid. **13336**

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

PREMIUM AUDYT sp. z o.o.

ul. Czartoria 1/1, 61-102 Poznań

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich
prowadzoną przez PANA pod nr ewid. **3992**

Grzegorz Skąlecki

Prezes Zarządu

Niniejszy dokument został podpisany w dniu 26 października 2021 roku.



ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

do 31.08.2021 r.: ROBS GROUP LOGISTIC SP. Z O.O. SP. K.

do 21.12.2020 r.: ROBS ASSEMBLY SP. Z O.O. SP. K.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku

dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej

www.premiumaudyt.pl



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego ROBS GROUP LOGISTIC S.A. (do dnia 31.08.2021 r.: ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp. k., do dnia 21.12.2020 r.: ROBS ASSEMBLY sp. z o.o. sp. k., NIP 5932602993, dalej: Spółka, Jednostka) z siedzibą w Tczewie (kod pocztowy 83-110) przy ulicy Lecha Bądkowskiego 24B lok. 6, za rok obrotowy, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2019 roku, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **486 820,53 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, który wykazuje zysk netto w wysokości **1 282 922,92 zł**,
- informacje ogólne oraz informacje uzupełniające do bilansu, (dalej: sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku, poz. 217, dalej: ustawa o rachunkowości) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki i obowiązującą na dzień bilansowy umową 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 (dalej: KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 roku, poz. 1415 z późn. zm., dalej: ustawa o biegłych rewidentach). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji pod tytułem: Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (dalej: Kodeks IESBA) przyjętym uchwałą Krajowej Rady 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki 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.

Uzupełniające objaśnienia – zwrócenie uwagi

Zwracamy uwagę na opisaną w nocy 4 informacji uzupełniających do bilansu zmianę nazwy oraz przekształcenie, które nastąpiły po dniu bilansowym. Informujemy, że na dzień 31 grudnia 2019 roku Jednostka funkcjonowała pod firmą ROBS ASSEMBLY sp. z o.o. sp.k., po dniu bilansowym nastąpiła zmiana nazwy Spółki na ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp.k., która to zmiana została zarejestrowana przez sąd w dniu 21 grudnia 2020 roku. Po dniu bilansowym nastąpiło również przekształcenie w spółkę akcyjną, nowy podmiot ROBS GROUP LOGISTIC S.A. został zarejestrowany przez sąd w dniu 31 sierpnia 2021 roku.

Strona 2 z 4



Wskazujemy także, że Spółka w dniu 26 lutego 2020 roku sporządziła sprawozdanie finansowe za 2019 rok, które zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników w dniu 17 marca 2020 roku. Ze względu na zauważone błędy w tym sprawozdaniu, w dniu 25 października 2021 roku organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe Spółki odwołał to zatwierdzenie. Tego samego dnia Walne Zgromadzenie zatwierdziło sprawozdania finansowe za 2019 i 2020 rok sporządzone w dniu 21 października 2021 roku. Szczegółowy opis tej sytuacji oraz zestawienie różnic wprowadzonych do bilansu oraz rachunku zysków i strat znajduje się w notce 5 informacji uzupełniających do bilansu.

Uzupełniające objaśnienia – inna sprawa

W dniu 25 października 2021 roku, a więc po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 500 000,00 zł, tj. z kwoty 1 923 000,00 zł do kwoty nie niższej niż 1 923 000,10 zł i nie wyższej niż 2 423 000,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 1 i nie więcej niż 5 000 000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł.

Powyżej wskazane objaśnienia (zwrócenie uwagi i inna sprawa) nie stanowią modyfikacji opinii biegłego rewidenta.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki i Rady Nadzorczej

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Jednostki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki 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 Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest 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 błędów 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- a. identyfikujemy i oceniamy ryzyka 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 błędów, ponieważ oszustwo może

Strona 3 z 4




dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,

- b. uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki,
- c. oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki,
- d. wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki 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 Jednostki 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 Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności,
- e. 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki informacje m.in. o znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

INNE INFORMACJE, W TYM SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

Jednostka korzysta ze zwolnienia przewidzianego w art. 49 ust. 5 ustawy o rachunkowości, stanowiącego o tym, że jednostka mała, jaką jest Spółka, może nie sporządzać sprawozdania z działalności pod warunkiem zamieszczenia odpowiednich informacji w informacji dodatkowej.


 Dokument podpisany
 przez Maciej
 Jasiński
 Data: 2021.10.26
 14:50:51 CEST

Maciej Jasiński

Wiceprezes Zarządu

Biegły rewident nr ewid. **13336**


Kluczowy biegły rewident
 przeprowadzający badanie w imieniu

PREMIUM AUDYT sp. z o.o.

ul. Czartoria 1/1, 61-102 Poznań

Podmiot wpisany na Listę firm audytorskich
 prowadzoną przez PANA pod nr ewid. **3992**

Niniejszy dokument został podpisany w dniu 26 października 2021 roku.


 Dokument
 podpisany przez
 Grzegorz Marcin
 Skalecki
 Data: 2021.10.26
 15:12:53 CEST

Grzegorz Skalecki

Prezes Zarządu

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

do dnia 31.08.2021 pod nazwą ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp. k.
do dnia 21.12.2020 po nazwą ROBS ASSEMBLY sp. z o.o. sp. k.



Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok – ROBS GROUP LOGISTIC S.A.
do dnia 31.08.2021 pod nazwą ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp. k.
do dnia 21.12.2020 po nazwę ROBS ASSEMBLY sp. z o.o. sp. k.

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1.

Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wiarytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie.

- 1) Zobowiązanie warunkowe w formie weksla in blanco wynikający z umowy dotyczącej kart paliwowych.
- 2) Zobowiązanie warunkowe w formie weksla in blanco jako zabezpieczenie do umowy o kredyt obrotowy. Wartość udzielonego kredytu wyniosła 300.000,00 zł, a na dzień bilansowy saldo zobowiązania wyniosło 281.250,00 zł.

Pozostałe pozycje – nie dotyczy.

Nota 2.

Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Nie dotyczy.

Nota 3.

Informacje o udziałach / akcjach własnych.

Udziały (akcje) własne, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów / akcji własnych dokonanych w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów / akcji, a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały / akcje reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów / akcji,
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów / akcji nabytych.

Nie dotyczy.

Nota 4.

Zdarzenia po dniu bilansowym.

Na dzień bilansowy Spółka funkcjonowała pod firmą ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp.k. Po dniu bilansowym nastąpiło przekształcenie w spółkę akcyjną, nowy podmiot ROBS GROUP LOGISTIC S.A. został zarejestrowany przez sąd w dniu 31 sierpnia 2021 roku.

Nota 5.

Inne informacje pomagające zrozumieć sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok w pierwszej wersji zostało sporządzone w dniu 23 marca 2021 roku i zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp.k. tego samego dnia. W związku z zauważonymi błędami w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok, które mają wpływ na dane porównywalne przedstawione w tym sprawozdaniu finansowym, na dzień 25 października 2021 roku planowane jest Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ROBS GROUP LOGISTICS S.A., będącej następcą prawnym ROBS ASSEMBLY sp. z o.o. sp.k., na którym planowane jest podjęcie decyzji o odwołaniu zatwierdzeń sprawozdań finansowych za lata: 2019 oraz 2020. W niniejszym sprawozdaniu finansowym poza poprawą danych za 2019 rok zostały skorygowane zauważone błędy

prezentacyjne dotyczące 2020 roku, które to nie miały wpływu na wynik Jednostki. Zestawienie dokonanych zmian w bilansie oraz w rachunku i strat za lata: 2019 oraz 2020 zostało ujęte w poniższych tabelach. Dodatkowo skorygowane zostały informacje ogólne oraz informacje uzupełniające do bilansu. Do niniejszego sprawozdania finansowego nie zostało dołączone sprawozdanie z działalności ze względu na skorzystanie przez Spółkę z uproszczenia dla jednostek mikro, o którym mowa w art. 49 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021, poz.217).

Ponadto Spółka informuje, że na dni bilansowe 31.12.2019 roku oraz 31.12.2020 roku działała jako spółka komandytowa i w związku z tym do zatwierdzenia sprawozdań finansowych nie jest konieczne wydanie sprawozdań z badania ww. sprawozdań finansowych za lata: 2019 oraz 2020. Natomiast obydwa te sprawozdania finansowe zostały poddane dobrowolnemu badaniu przez biegłego rewidenta. Informujemy, że sprawozdania z badania ww. sprawozdań finansowych zostaną wydane po odwołaniu zatwierdzeń ww. sprawozdań finansowych oraz po ich ponownym zatwierdzeniu.

Korekty wprowadzone do danych za 2019 rok

Wprowadzone korekty 2019 rok	Wersja pierwotna	Prezentacja różnic kursowych per saldem	Prezentacja odpisów z zysku.	Prezentacja kaucji	Sparowanie należności i zobowiązania	prezentacja sprzedaży wykupionego z leasingu samochodu	Wersja po korektach
Bilans							
Aktywa razem	1 571 847,38	-	- 1 080 987,47	-	- 4 039,38	-	486 820,53
Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	13 719,26	-	-	9 497,58	-	-	23 216,84
Aktywa obrotowe, w tym:	1 558 128,12	-	- 1 080 987,47	- 9 497,58	- 4 039,38	-	463 603,69
- zapasy	675,91	-	-	-	-	-	675,91
- należności krótkoterminowe	1 480 013,47	-	- 1 080 987,47	- 9 497,58	- 4 039,38	-	385 489,04
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa razem	1 571 847,38	-	- 1 080 987,47	-	- 4 039,38	-	486 820,53
Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 289 922,92	-	- 1 080 987,47	-	-	-	208 935,45
- kapitał (fundusz) podstawowy	7 000,00	-	-	-	-	-	7 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	281 924,46	-	-	-	- 4 039,38	-	277 885,08
- rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-	-	-
Rachunek zysków i strat							
Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	2 933 064,95	-	-	-	-	- 30 000,00	2 903 064,95
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 611 874,99	-	-	-	-	984,56	1 610 890,43
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	28 270,96	-7 230,43	-	-	-	30 000,00	51 040,53
Pozostałe koszty i straty, w tym:	66 538,00	-7 230,43	-	-	-	984,56	60 292,13
Podatek dochodowy	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Zysk/strata netto	1 282 922,92						1 282 922,92

Korekty wprowadzone do danych za 2020 rok

Wprowadzone korekty 2020 rok	Wersja pierwotna	Podział rozliczeń międzyokresowych	Prezentacja kredytu	Prezentacja kaucji	Sparowanie należności i zobowiązań	prezentacja sprzedaży wykupionego z leasingu samochodu	Wersja po korektach
Bilans							
Aktywa razem	1 221 548,41	-	-	-	- 5 000,00	-	1 216 548,41
Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	6 714,19	5 494,32	-	19 497,58	-	-	31 706,09
Aktywa obrotowe, w tym:	1 214 834,22	- 5 494,32	-	- 19 497,58	- 5 000,00	-	1 184 842,32
- zapasy	5 020,00	-	-	-	-	-	5 020,00
- należności krótkoterminowe	1 161 378,24	-	-	- 19 497,58	- 5 000,00	-	1 136 880,66
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa razem	1 221 548,41	-	-	-	- 5 000,00	-	1 216 548,41
Kapitał (fundusz) własny, w tym:	47 000,00	-	-	-	-	-	47 000,00
- kapitał (fundusz) podstawowy	7 000,00	-	-	-	-	-	7 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 174 548,41	-	-	-	- 5 000,00	-	1 169 548,41
- rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	281 250,00	-	72,74	-	-	-	281 322,74
Rachunek zysków i strat							
Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	5 549 780,18	-	-	-	-	- 61 951,22	5 487 828,96
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	3 386 670,69	-	-	-	-	- 2 442,75	3 384 227,94
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	85 387,16	-	-	-	-	61 951,22	147 338,38
Pozostałe koszty i straty, w tym:	75 485,58	-	-	-	-	2 442,75	77 928,33
Podatek dochodowy	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Zysk/strata netto	2 173 011,07						2 173 011,07

Podpisano w dniu złożenia ostatniego odpisu w postaci elektronicznej.


 tel. (055) 790-75-05
 PRACOWNIK
 ANETA MIKINKO
 ANETA MIKINKO
 Osoba, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

 Robert Dąbrowski
 Robert Dąbrowski
 Prezes Zarządu

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.
 83-110 Tczew, ul. L. Bądkowskiego 24B/6
 NIP: 5932602993 REGON: 363621755

Nagłówek sprawozdania finansowego:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-10-21

KodSprawozdania:

kodSystemowy: SFJMIZ (1)

wersjaSchemy: 1-2

valueOf_ : SprFinJednostkaMikroWZlotych

WariantSprawozdania: 1

Informacje ogólne zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości:

Dane identyfikujące jednostkę:

Nazwa i siedziba:

NazwaFirmy: ROBS GROUP LOGISTIC S.A. (do dnia 04.10.2021 pod nazwą ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp. k. (do dnia 21.12.2020 po nazwą ROBS ASSEMBLY sp. z o.o. sp. k.))

Siedziba:

Województwo: Pomorskie

Powiat: tezewski

Gmina: Tczew

Miejscowość: Tczew

Adres:

Adres:

Kraj: PL

Województwo: Pomorskie

Powiat: tezewski

Gmina: Tczew

07.12.2021, 13:10

Przeglądarka e-sprawozdań finansowych w formacie XML

Nazwa ulicy: Lecha Bądkowskiego

Numer budynku: 24B

Numer lokalu: 6

Nazwa miejscowości: Tczew

Kod pocztowy: 83-110

Nazwa urzędu pocztowego: Tczew

Identyfikator podatkowy NIP: 5932602993

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000918259

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

DataOd: 2020-01-01

DataDo: 2020-12-31

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń: Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 217, dalej UoR), kierownik jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników z dnia 20 grudnia 2019 roku podjęło uchwałę o stosowaniu przy sporządzaniu sprawozdań finansowych zapisów dotyczących jednostek mikro zgodnie z art. 3 ust. 1a pkt 1 UoR. W związku z tym, że Spółka spełnia kryteria uznania za jednostkę mikro, zgodnie z art. 3 ust. 1a pkt 1 UoR Zarząd przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z zał. 4 do UoR z zastosowaniem uproszczeń dotyczących jednostki mikro składające się z następujących elementów: informacji ogólnych, bilansu, rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym oraz informacji uzupełniających do bilansu. Zastosowane uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości dla jednostek mikro: art. 46 ust. 5 pkt 4 - sporządzanie uproszczonego bilansu zgodnie z załącznikiem nr 4 do UoR, art. 47 ust. 4 pkt 4 - sporządzenie uproszczonego rachunku zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 4 do UoR, art. 48 ust. 3 - niesporządzanie informacji dodatkowej i przedstawienie informacji uzupełniających do bilansu określonych w załączniku nr 4 UoR, art. 48a ust. 3 - niesporządzanie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, art. 48b ust. 4 - niesporządzanie rachunku przepływów pieniężnych, art. 49 ust. 4 - niesporządzanie sprawozdania z działalności jednostki, art. 3 ust. 6 - kwalifikowanie umów o których mowa w art. 3 ust. 4 (tj. umów leasingowych) według zasad określonych w przepisach podatkowych i niestosowanie przepisów ust. 4 i 5, art. 7 ust. 2b - rezygnacja z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń, art. 32 ust. 7 - dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych według zasad określonych w przepisach podatkowych, art. 37 ust. 10 - odstąpienie od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, art. 39 ust. 6 - nietworzenie biemych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

Założenie kontynuacji działalności:

07.12.2021, 13:10

Przeglądarka e-sprawozdań finansowych w formacie XML

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana: True

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: True

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):-

Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt. 14 i 15 ustawy o rachunkowości, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00 zł. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji) o ile powoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń przekroczą 10.000,00 zł. Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Spółka ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności tych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w następnym miesiącu, po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Okres odpisów umorzeniowych kosztów prac rozwojowych należy każdorazowo ustalać indywidualnie. Spółka nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania gruntu. Spółka korzysta ze zwolnienia art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości i nie stosuje przepisów ust. 4 i 5. Umowy leasingu kwalifikuje wg zasad określonych w przepisach podatkowych. Spółka nie prowadzi ewidencji dla nisko cennych środków trwałych w użytkowaniu. art. 3 ust. 6 - kwalifikowanie umów o których mowa w art. 3 ust. 4 (tj. umów leasingowych) według zasad określonych w przepisach podatkowych i niestosowanie przepisów ust. 4 i 5, art. 7 ust. 2b - rezygnacja z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń, art. 32 ust. 7 - dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych według zasad określonych w przepisach podatkowych, art. 37 ust. 10 - odstąpienie od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, art. 39 ust. 6 - nietworzenie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł). Naliczanie odsetek za zwłokę w zapłacie należności nie jest obligatoryjne i zależy od sytuacji prawnej i finansowej kontrahenta (gdy istnieje prawdopodobieństwo ich uzyskania). Odpisów aktualizujących wartość należności handlowych dokonuje się w 100% wartości należności zgodnie z zapisami art. 35b ustawy o rachunkowości. Należności wykazywane są w kwocie należnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności w walucie obcej na dzień bilansowy przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Do aktywów pieniężnych zaliczane są środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych, środki pieniężne w drodze, a także lokaty bankowe, czeki i weksle, bony skarbowe, które są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich wystawienia lub nabycia. Rozchód środków pieniężnych w walucie obcej rozliczany jest metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy aktywa pieniężne w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości rzeczywiście wniesionych wkładów, korygując kapitał początkowy o wszystkie jego trwale zwiększen

ia i zmniejszenia, jakie nastąpiły do dnia bilansowego. Kapitał zapasowy i pozostałe kapitały rezerwowe nie są prezentowane. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, tj. w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne, należne na dzień wyceny, odsetki zwłoki. Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza zgodnie z zał. 4 do ustawy o rachunkowości w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i

07.12.2021, 13:10

Przeglądarka e-sprawozdań finansowych w formacie XML

przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z wiedzą Kierownika Jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę.

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości:

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 216 548,41	486 820,53
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	31 706,09	23 216,84
B. Aktywa obrotowe, w tym:	1 184 842,32	463 603,69
1. - zapasy	5 020,00	675,91
2. - należności krótkoterminowe	1 136 880,66	385 489,04
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	1 216 548,41	486 820,53
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	47 000,00	208 935,45
1. - kapitał (fundusz) podstawowy	7 000,00	7 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 169 548,41	277 885,08
1. - rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	281 322,74	0,00

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości:

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	5 487 828,96	2 903 064,95
1. - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	3 384 227,94	1 610 890,43
I. Amortyzacja	7 005,07	7 005,07
II. Zużycie materiałów i energii	95 921,75	37 517,19
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne	719 721,61	39 822,59

<https://e-sprawozdania.biz.pl/show/>

4/5

07.12.2021, 13:10

Przeglądarka e-sprawozdań finansowych w formacie XML

świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	2 561 579,51	1 526 545,58
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	147 338,38	51 040,53
1. - aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	77 928,33	60 292,13
1. - aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E. Podatek dochodowy	0,00	0,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy)	2 173 011,07	1 282 922,92

Informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości:

Informacje uzupełniające do bilansu:

Opis: Informacje uzupełniające do bilansu

Załączony plik:

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem: [informacje_uzupelniajace_do_bilansu_2020.pdf](#)

Zawartość binarna pliku kodowana w standardzie Base64:

[informacje_uzupelniajace_do_bilansu_2020.pdf](#)

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

do dnia 31.08.2021 pod nazwą ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp. k.
do dnia 21.12.2020 po nazwą ROBS ASSEMBLY sp. z o.o. sp. k.



Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok – ROBS GROUP LOGISTIC S.A.
do dnia 31.08.2021 pod nazwą ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp. k.
do dnia 21.12.2020 po nazwę ROBS ASSEMBLY sp. z o.o. sp. k.

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1.

Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie.

- 1) Zobowiązanie warunkowe w formie weksla in blanco wynikający z umowy dotyczącej kart paliwowych.
- 2) Zobowiązanie warunkowe w formie weksla in blanco jako zabezpieczenie do umowy o kredyt obrotowy. Wartość udzielonego kredytu wyniosła 300.000,00 zł, a na dzień bilansowy saldo zobowiązania wyniosło 281.250,00 zł.

Pozostałe pozycje – nie dotyczy.

Nota 2.

Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Nie dotyczy.

Nota 3.

Informacje o udziałach / akcjach własnych.

Udziały (akcje) własne, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów / akcji własnych dokonanych w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów / akcji, a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały / akcje reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów / akcji,
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów / akcji nabytych.

Nie dotyczy.

Nota 4.

Zdarzenia po dniu bilansowym.

Na dzień bilansowy Spółka funkcjonowała pod firmą ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp.k. Po dniu bilansowym nastąpiło przekształcenie w spółkę akcyjną, nowy podmiot ROBS GROUP LOGISTIC S.A. został zarejestrowany przez sąd w dniu 31 sierpnia 2021 roku.

Nota 5.

Inne informacje pomagające zrozumieć sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok w pierwszej wersji zostało sporządzone w dniu 23 marca 2021 roku i zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp.k. tego samego dnia. W związku z zauważonymi błędami w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok, które mają wpływ na dane porównywalne przedstawione w tym sprawozdaniu finansowym, na dzień 25 października 2021 roku planowane jest Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ROBS GROUP LOGISTICS S.A., będącej następcą prawnym ROBS ASSEMBLY sp. z o.o. sp.k., na którym planowane jest podjęcie decyzji o odwołaniu zatwierdzeń sprawozdań finansowych za lata: 2019 oraz 2020. W niniejszym sprawozdaniu finansowym poza poprawą danych za 2019 rok zostały skorygowane zauważone błędy

prezentacyjne dotyczące 2020 roku, które to nie miały wpływu na wynik Jednostki. Zestawienie dokonanych zmian w bilansie oraz w rachunku i strat za lata: 2019 oraz 2020 zostało ujęte w poniższych tabelach. Dodatkowo skorygowane zostały informacje ogólne oraz informacje uzupełniające do bilansu. Do niniejszego sprawozdania finansowego nie zostało dołączone sprawozdanie z działalności ze względu na skorzystanie przez Spółkę z uproszczenia dla jednostek mikro, o którym mowa w art. 49 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021, poz.217).

Ponadto Spółka informuje, że na dni bilansowe 31.12.2019 roku oraz 31.12.2020 roku działała jako spółka komandytowa i w związku z tym do zatwierdzenia sprawozdań finansowych nie jest konieczne wydanie sprawozdań z badania ww. sprawozdań finansowych za lata: 2019 oraz 2020. Natomiast obydwa te sprawozdania finansowe zostały poddane dobrowolnemu badaniu przez biegłego rewidenta. Informujemy, że sprawozdania z badania ww. sprawozdań finansowych zostaną wydane po odwołaniu zatwierdzeń ww. sprawozdań finansowych oraz po ich ponownym zatwierdzeniu.

Korekty wprowadzone do danych za 2019 rok

Wprowadzone korekty 2019 rok	Wersja pierwotna	Prezentacja różnic kursowych per saldum	Prezentacja odpisów z zysku	Prezentacja kaucji	Sporawienie należności i zobowiązania	prezentacja sprzedaży wykupionego z leasingu samochodu	Wersja po korektach
Bilans							
Aktywa razem	1 371 847,38	-	- 1 080 987,47	-	- 4 039,38	-	486 820,53
Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	13 719,26	-	-	9 497,58	-	-	23 216,84
Aktywa obrotowe, w tym:	1 558 128,12	-	- 1 080 987,47	- 9 497,58	- 4 039,38	-	463 603,69
- zapasy	675,91	-	-	-	-	-	675,91
- należności krótkoterminowe	1 480 013,47	-	- 1 080 987,47	- 9 497,58	- 4 039,38	-	385 489,04
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa razem	1 371 847,38	-	- 1 080 987,47	-	- 4 039,38	-	486 820,53
Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 289 922,92	-	- 1 080 987,47	-	-	-	208 935,45
- kapitał (fundusz) podstawowy	7 000,00	-	-	-	-	-	7 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	281 924,46	-	-	-	- 4 039,38	-	277 885,08
- rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-	-	-
Rachunek zysków i strat							
Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	2 933 064,95	-	-	-	-	- 30 000,00	2 903 064,95
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 611 874,99	-	-	-	-	- 984,56	1 610 890,43
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	28 270,96	-7 230,43	-	-	-	- 30 000,00	51 040,53
Pozostałe koszty i straty, w tym:	66 538,00	-7 230,43	-	-	-	- 984,56	60 292,13
Podatek dochodowy	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Zysk/strata netto	1 282 922,92						1 282 922,92

Korekty wprowadzone do danych za 2020 rok

Wprowadzone korekty 2020 rok	Wersja pierwotna	Podział rozliczeń między- okresowych	Prezentacja kredytu	Prezentacja kaucji	Sparowanie należności i zobowiązań	prezentacja sprzedaży wykupionego z leasingu samochodu	Wersja po korektach
Bilans							
Aktywa razem	1 221 548,41	-	-	-	- 5 000,00	-	1 216 548,41
Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	6 714,19	5 494,32	-	19 497,58	-	-	31 706,09
Aktywa obrotowe, w tym:	1 214 834,22	- 5 494,32	-	- 19 497,58	- 5 000,00	-	1 184 842,32
- zapasy	5 020,00	-	-	-	-	-	5 020,00
- należności krótkoterminowe	1 161 378,24	-	-	- 19 497,58	- 5 000,00	-	1 136 880,66
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-	-	-
Pasywa razem	1 221 548,41	-	-	-	- 5 000,00	-	1 216 548,41
Kapitał (fundusz) własny, w tym:	47 000,00	-	-	-	-	-	47 000,00
- kapitał (fundusz) podstawowy	7 000,00	-	-	-	-	-	7 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 174 548,41	-	-	-	- 5 000,00	-	1 169 548,41
- rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	281 250,00	-	72,74	-	-	-	281 322,74
Rachunek zysków i strat							
Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	5 549 790,18	-	-	-	-	- 61 951,22	5 487 838,96
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	3 386 670,69	-	-	-	-	- 2 442,75	3 384 227,94
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	85 387,16	-	-	-	-	61 951,22	147 338,38
Pozostałe koszty i straty, w tym:	75 485,58	-	-	-	-	2 442,75	77 928,33
Podatek dochodowy	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Zysk/strata netto	2 173 011,07						2 173 011,07

Podpisano w dniu złożenia ostatniego odpisu w postaci elektronicznej.

.....
Aneta Młakinko
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Robert Dąbrowski
Prezes Zarządu

6. Załączniki

6.1. Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta

Strona 1 z 6

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 06.12.2021 godz. 16:35:08

Numer KRS: 0000918259

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	31.08.2021			
Ostatni wpis	Numer wpisu	1	Data dokonania wpisu	31.08.2021
	Sygnatura akt	GD.VII NS-REJ.KRS/17226/21/759		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY GDAŃSK - PÓŁNOC W GDAŃSKU, VII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 363621755, NIP: 5932602993
3.Firma, pod którą spółka działa	ROBS GROUP LOGISTIC 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. POMORSKIE, powiat TCZEWSKI, gmina TCZEW, miejsc. TCZEW
2.Adres	ul. LECHA BĄDKOWSKIEGO, nr 24 B, lok. 6, miejsc. TCZEW, kod 83-110, poczta TCZEW, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	OFFICE@ROBS-GROUP.PL
4.Adres strony internetowej	ROBS-GROUP.PL

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o statucie	
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1 14.07.2021, REPERTORIUM A NR 10763/2021, NOTARIUSZ TOMASZ BINKOWSKI KANCELARIA NOTARIALNA W GDAŃSKU

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	14.07.2021, PRZEKSZTAŁCENIE ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA AKCYJNA. ORGAN PODEJMUJĄCY UCHWAŁĘ O PRZEKSZTAŁCENIU: ZEBRANIE WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI KOMANDYTOWEJ ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA.
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 ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA,-----
	2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany POLSKA , KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3.Numer w rejestrze albo ewidencji 0000599527
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję -----
	5.Numer REGON 363621755
	6.Numer NIP 5932602993

Rubryka 7 - Dane jednego akcjonariusza	
Brak wpisów	

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	1 923 000,00 Zł.
2.Wysokość kapitału docelowego	3 323 000,00 Zł.
3.Liczba akcji wszystkich emisji	19230000
4.Wartość nominalna akcji	0,10 Zł.
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	1 923 000,00 Zł.
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
1.Określenie wartości akcji objętych za	1 0,00 ---

aport	
-------	--

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A
	2.Liczba akcji w danej serii	6600000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE UPRIWILEJOWANE 6 600 000. AKCJE SERII A SĄ UPRIWILEJOWANE CO DO GŁOSU TO JEST KAŻDA AKCJA SERII A BĘDZIE UPRAWNIAĆ DO DWÓCH GŁOSÓW, A NADTO AKCJE IMIENNE SERII A SĄ UPRIWILEJOWANE CO DO DYWIDENDY TO JEST NA KAŻDĄ AKCJĘ IMIENNĄ SERII A WYPŁACA SIĘ 150% DYWIDENDY PRZEZNACZONEJ DO WYPŁATY AKCJONARIUSZOM UPRAWNIONYM Z AKCJI NIEUPRIWILEJOWANYCH.
2	1.Nazwa serii akcji	B
	2.Liczba akcji w danej serii	12630000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE

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?	NIE

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD	
2.Sposób reprezentacji podmiotu	W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ WOLI W IMIENIU SPÓŁKI UPOWAŻNIONY JEST JEDEN CZŁONEK ZARZĄDU. W PRZYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ WOLI W IMIENIU SPÓŁKI WYMAGANE JEST WSPÓŁDZIAŁANIE DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU LUB JEDNEGO CZŁONKA ZARZĄDU DZIAŁAJĄCEGO ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM.	
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	DĄBROWSKI
	2.Imiona	ROBERT
	3.Numer PESEL/REGON	82052610196
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES 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	DĄBROWSKI
		2.Imiona	ZBIGNIEW TADEUSZ
		3.Numer PESEL	57090600890
	2	1.Nazwisko	DĄBROWSKI
		2.Imiona	SŁAWOMIR
		3.Numer PESEL	89072201050
	3	1.Nazwisko	DĄBROWSKA
		2.Imiona	JADWIGA
3.Numer PESEL		60122805244	

Rubryka 3 - Prokurenci
Brak wpisów

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	71, 12, Z, DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	25, 11, Z, PRODUKCJA KONSTRUKCJI METALOWYCH I ICH CZĘŚCI
	2	74, 90, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA
	3	25, 62, Z, OBRÓBKA MECHANICZNA ELEMENTÓW METALOWYCH
	4	33, 11, Z, NAPRAWA I KONSERWACJA METALOWYCH WYROBÓW GOTOWYCH
	5	33, 19, Z, NAPRAWA I KONSERWACJA POZOSTAŁEGO SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA
	6	43, 99, Z, POZOSTAŁE SPECJALISTYCZNE ROBOTY BUDOWLANE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE
	7	52, 10, B, MAGAZYNOWANIE I PRZECHOWYWANIE POZOSTAŁYCH TOWARÓW
	8	46, 90, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA NIEWYSPECJALIZOWANA
	9	25, 99, Z, PRODUKCJA POZOSTAŁYCH GOTOWYCH WYROBÓW METALOWYCH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach
Brak wpisów

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	31.12.2021
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 06.12.2021 adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: ekrs.ms.gov.pl
--

6.2. Statut Emitenta

Uchwała nr 5

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej z siedzibą w Tczewie
z dnia 07 grudnia 2021 roku
w sprawie: przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki

§ 1.

Przyjmuje się tekst jednolity Statutu Spółki w brzmieniu następującym.-----

STATUT ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKI AKCYJNEJ

I. Sposób powstania Spółki

§ 1.

Spółka akcyjna (zwana dalej jako „Spółka”) powstaje w wyniku przekształcenia **ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA** z siedzibą w Tczewie.

§ 2.

Założycielami Spółki są dotychczasowi wspólnicy **ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA**:-----

- a. Komplementariusz **ROBS GROUP LOGISTIC** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tczewie-----

- b. Komandytariusz Robert Dąbrowski-----
- c. Komandytariusz Majka Anna Kisicka -----
- d. Komandytariusz Robert Wojciech Kurowski -----
- e. Komandytariusz Radosław Dariusz Stysiak -----
- f. Komandytariusz Paweł Józef Dągiel-----
- g. Komandytariusz Paweł Jankowski -----
- h. Komandytariusz Zdzisław Piotr Jankowski -----
- i. Komandytariusz Radosław Michał Lewandowski-----

§ 3.

Stawający oświadczają, że na podstawie art. 551 § 1 ksh zawiązują spółkę pod firmą: **ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA AKCYJNA**.-----

§ 4.

Stawający oświadczają, że kapitał zakładowy zawiązywanej Spółki wynosi **1 923 000,00 zł** (jeden milion dziewięćset dwadzieścia trzy tysiące) i dzieli się na :-----

- a. 600 000 (słownie: sześć milionów sześćset tysięcy) akcji uprzywilejowanych imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda; przy czym akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu to jest każda akcja serii A będzie uprawniać do dwóch głosów; a nadto akcje imienne serii A są uprzywilejowane co do dywidendy to jest na każdą akcję imienną serii A wypłaca się np. 150% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji nieuprzywilejowanych.-----
- b. 12 630 000 (słownie: dwanaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda.-----

§5.

Cały kapitał zakładowy spółki został pokryty przed zarejestrowaniem.-----

§6.

Stawający wyrażają zgodę na zawiązanie Spółki Akcyjnej pod firmą **ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA AKCYJNA**, której ustrój oraz działalność będzie regulował poniższy Statut oraz przepisy ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks Spółek Handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1526).-----

§7.

Stawający obejmują:-----

- a. **Robert Dąbrowski** obejmuje 6 600 000 (słownie: sześć milionów sześćset tysięcy) akcji imiennych --- serii A o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda; przy czym akcje serii A są -----
- uprzywilejowane co do głosu to jest każda akcja serii A będzie uprawniać do dwóch głosów; a nadto akcje --
imiennie serii A są uprzywilejowane co do dywidendy to jest na każdą akcję imienną serii A -----
wypłaca się np. 150% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji -----
nieuprzywilejowanych.-----
- b. **ROBS GROUP LOGISTIC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** obejmuje 13 432 (słownie: trzynaście tysięcy czterysta trzydzieści dwa) akcji na okaziciela serii B, co odpowiadać będzie 13 432 (słownie: trzynaście tysięcy czterysta trzydzieści dwa) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej,
- c. **Majka Anna Kisicka** obejmuje 1 292 038 (słownie: jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące trzydzieści osiem) akcji na okaziciela serii B, co odpowiadać będzie 1 292 038 (słownie: jeden milion

dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące trzydzieści osiem) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, -----

d. **Robert Wojciech Kurowski** obejmuje 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B, co będzie odpowiadać 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, -----

e. **Radosław Dariusz Stysiak** obejmuje 961 043 (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt jeden tysięcy czterdzieści trzy) akcji na okaziciela serii B, co będzie odpowiadać 961 043 (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt jeden tysięcy czterdzieści trzy) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, -----

f. **Paweł Józef Dągiel** obejmuje 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B, co będzie odpowiadać 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, -----

g. **Paweł Jankowski** obejmuje 5 108 019 (słownie: pięć milionów sto osiem tysięcy dziewiętnaście) akcji na okaziciela serii B, co będzie odpowiadać 5 108 019 (słownie: pięć milionów sto osiem tysięcy dziewiętnaście) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, -----

h. **Zdzisław Piotr Jankowski** obejmuje 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B, co będzie odpowiadać 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, -----

i. **Radosław Michał Lewandowski** obejmuje 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B, co będzie odpowiadać 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, -----

II. Postanowienia ogólne

§ 8.

Wspólnicy oświadczają, że w celu prowadzenia przedsiębiorstwa przystępują do Spółki Przekształconej („Spółka”).

§ 9.

Firma Spółki brzmi: **ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA AKCYJNA**

§ 10.

1. Spółka może używać skrótu: **ROBS GROUP LOGISTIC S.A.** -----
2. Spółka może posługiwać się wyróżniającym ją znakiem graficznym.-----

§ 11.

Siedzibą Spółki jest miasto Tczew.-----

§ 12.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.-----

§ 13.

Spółka prowadzi działalność na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami.-----

§ 14.

Spółka może tworzyć oddziały, przedstawicielstwa, filie i inne jednostki organizacyjne oraz uczestniczyć w innych spółkach lub podmiotach gospodarczych w kraju i za granicą, a także uczestniczyć we wszystkich dopuszczonych prawem powiązaniach organizacyjno-prawnych.-----

III. Przedmiot działalności

§ 15.

Przedmiotem działalności spółki jest zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności:-----

- 1) 25.11.Z Produkcja konstrukcji metalowych i ich części,-----
- 2) 25.61.Z Obróbka metali i nakładanie powłok na metale,-----
- 3) 25.62.Z Obróbka mechaniczna elementów metalowych,-----
- 4) 25.91.Z Produkcja pojemników metalowych,-----
- 5) 25.92.Z Produkcja opakowań z metali,-----
- 6) 25.93.Z Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn,-----
- 7) 25.94.Z Produkcja złączy i śrub,-----
- 8) 25.99.Z Produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana,-----
- 9) 33.11.Z Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych-----
- 10) 33.12.Z Naprawa i konserwacja maszyn,-----
- 11) 33.14.Z Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,-----
- 12) 33.19.Z Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia,-----
- 13) 33.20.Z Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,-----
- 14) 41.10.Z Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków,-----
- 15) 41.20.Z Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych,-----
- 16) 43.11.Z Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,-----
- 17) 43.12.Z Przygotowanie terenu pod budowę,-----
- 18) 43.21.Z Wykonywanie instalacji elektrycznych,-----
- 19) 43.22.Z Wykonywanie instalacji wodnokanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,-----
- 20) 43.29.Z Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,-----
- 21) 43.39.Z Wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych,-----
- 22) 43.91.Z Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych,-----
- 23) 43.99.Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane,-----
- 24) 46.12.Z Działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych,-----
- 25) 46.13.Z Działalność agentów zajmujących się sprzedażą drewna i materiałów budowlanych,-----
- 26) 46.18.Z Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów,-----
- 27) 46.19.Z Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju,-----
- 28) 49.39.Z Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany,-----
- 29) 49.41.Z Transport drogowy towarów,-----
- 30) 52.10.B Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,-----
- 31) 68.10.Z Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,-----
- 32) 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,-----
- 33) 70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,-----
- 34) 71.12.Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,-----
- 35) 77.11.Z Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek-----
- 36) 77.12.Z Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,-----
- 37) 77.39.Z Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane,-----
- 38) 46.69.Z Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń,-----
- 39) 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,-----
- 40) 47.19.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,-----
- 41) 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,-----
- 42) 74.10.Z Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,-----
- 43) 74.90.Z Pozostała działalność profesjonalna usługoowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana.-----

§ 16.

Jeżeli podjęcie przez Spółkę określonej działalności będzie wymagało uzyskania koncesji, pozwolenia, zezwolenia, licencji lub wpisu do rejestru działalności regulowanej, Spółka podejmie taką działalność po uzyskaniu, odpowiednio, koncesji, pozwolenia, zezwolenia, licencji lub wpisu do rejestru działalności regulowanej.-----

IV. Kapitał zakładowy i akcje

§ 17.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 1 998 000,00 zł (słownie: jeden milion dziewięćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy złotych) i nie więcej niż 2 423 000,00 zł (dwa miliony czterysta dwadzieścia trzy tysiące 00/100) i dzieli się na: -----

a. 6 600 000 (słownie: sześć milionów sześćset tysięcy) akcji imiennych serii A o numerach od A 000 000 001 do A 6 600 000, o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda; -----

b. 12 630 000 (słownie: dwanaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii B o numerach od B 000 000 001 do B 12 630 000 o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda. -----

c. nie mniej niż 750 000 (słownie: siedemset pięćdziesiąt tysięcy) i nie więcej niż 5 000 000 (słownie: pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda. -----

2. Akcje imienne serii A obejmowane są przez założycieli Spółki w następujący sposób: -----

a. Robert Dąbrowski objął 6 600 000 (słownie: sześć milionów sześćset tysięcy) akcji imiennych serii A o numerach od A 000 000 001 do A 6 600 000, -----

3. Akcje na okaziciela serii B obejmowane są przez założycieli Spółki w następujący sposób: -----

a. ROBS GROUP LOGISTIC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością objęła 13 432 (słownie: trzynaście tysięcy czterysta trzydzieści dwa) akcji na okaziciela serii B o numerach od B 000 000 001 do B 0 013 432, -----

b. Majka Anna Kisicka objęła 1 292 038 (słownie: jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące trzydzieści osiem) akcji na okaziciela serii B o numerach od B 0 013 433 do B 001 305 470, -----

c. Robert Wojciech Kurowski objął 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B o numerach od B 001 305 471 do B 2 619 337, -----

d. Paweł Józef Dągiel objął 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B o numerach od B 00 2 619 338 do B 3 933 204, -----

e. Paweł Jankowski objął 5 108 019 (słownie: pięć milionów sto osiem tysięcy dziewięćnaście) akcji na okaziciela serii B o numerach od B 3 933 205 do B 9 041 223 -----

f. Radosław Michał Lewandowski objął 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B o numerach od B 9 041 224 do B 10 355 090, -----

g. Zdzisław Piotr Jankowski objął 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B o numerach od B 10 355 091 do B 11 668 957, -----

h. Radosław Dariusz Stysiak objął 961 043 (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt jeden tysięcy czterdzieści trzy) akcji na okaziciela serii B o numerach od B 11 668 958 do B 12 630 000. -----

4. Akcje imienne serii A o numerach od A 000 000 001 do A 6 600 000, są uprzywilejowane co do głosu to jest każda akcja imienna serii A będzie uprawniać do dwóch głosów. -----

5. Akcje imienne serii A o numerach od A 000 000 001 do A 6 600 000, są uprzywilejowane co do dywidendy to jest na każdą akcję imienną serii A wypłaca się np. 150% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji nieuprzywilejowanych. -----

§ 18.

Kapitał zakładowy Spółki został pokryty aportem w postaci wkładów w spółkę komandytowej, o której mowa w § 2 niniejszego Statutu. -----

§ 19.

Kapitał zakładowy może zostać podwyższony w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej akcji dotychczasowych.

§ 20.

Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić ze środków Spółki.

§ 21.

1. Spółka może emitować akcje imienne i akcje na okaziciela.

2. Akcje Spółki są zbywalne.

§ 22.

Akcje imienne mogą być zamieniane na akcje na okaziciela za zgodą Zarządu.

§ 23.

Akcje na okaziciela mogą być zamieniane na akcje imienne za zgodą Zarządu.

§ 24.

1. Zamiana akcji z imiennych na okaziciela lub z okaziciela na imienne dokonywana jest na pisemny wniosek akcjonariusza złożony do Zarządu z podaniem ilości i numerów akcji podlegających zamianie za zgodą Zarządu.

2. Zgoda Zarządu wyrażana jest w formie jednomyślnej uchwały podjętej w obecności wszystkich członków Zarządu.

3. W porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Zarząd umieszcza punkt dotyczący zmiany statutu celem dostosowania jego brzmienia do aktualnej ilości akcji imiennych i na okaziciela.

§ 25.

Przyznawanie prawa głosu zastawnikowi lub użytkownikowi akcji jest niedopuszczalne.

§ 26.

Akcje mogą być wydawane za wkłady pieniężne i niepieniężne.

§ 27.

1. W celu podwyższenia kapitału zakładowego Spółka może emitować papiery wartościowe imienne lub na okaziciela uprawniające ich posiadacza do zapisu lub objęcia akcji z wyłączeniem prawa poboru (warranty subskrypcyjne).

2. Spółka może emitować obligacje, obligacje zamienne lub obligacje z prawem pierwszeństwa.

§ 28.

1. Akcje Spółki mogą być umarżane na postawie uchwały Walnego Zgromadzenia i na warunkach określonych tą uchwałą. Spółka może - na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia - nabywać akcje własne w celu ich umorzenia.

2. Umorzenie akcji następuje za wynagrodzeniem, które nie może być niższe od wartości przypadających na akcje aktywów netto, wykazanych w sprawozdaniu finansowym za ostatni rok obrotowy, pomniejszonych o kwotę przeznaczoną do podziału między akcjonariuszy.

V. Kapitał docelowy

§ 29.

W terminie do 31 marca 2024 r. (trzydziestego pierwszego marca dwa tysiące dwudziestego czwartego roku) Zarząd Spółki upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 3 323 000 zł (trzy miliony trzysta dwadzieścia trzy złote) (kapitał docelowy), to jest o kwotę 1 400 000 zł (jednego miliona czterystu tysięcy złotych).

§ 30.

W granicach kapitału docelowego Zarząd dokona kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji. Zarząd jest upoważniony do podejmowania wszelkich czynności prawnych i organizacyjnych w tym celu, jak również do wprowadzenia kolejnych emisji akcji do obrotu publicznego, w tym zorganizowanego na rynku

NewConnect, jak i parkiecie głównym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz ich dematerializacji.-----

§ 31.

Zarząd jest upoważniony do podejmowania wszelkich czynności prawnych i organizacyjnych w celu przeniesienia notowań wprowadzonych wcześniej akcji do obrotu na rynku alternatywnym NewConnect jak i parkiecie głównym do obrotu publicznego, zorganizowanego na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz ich dematerializacji.-----

§ 32.

1. Zarząd jest upoważniony do wydawania akcji w zamian za wkłady pieniężne lub niepieniężne.-----
2. Zarząd decyduje o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, po zasięgnięciu opinii Rady Nadzorczej.-----

§ 33.

Zarząd za zgodą Rady Nadzorczej może wyłączyć prawo poboru dotyczące każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.-----

VI. Organy Spółki

§ 34.

Organami Spółki są:-----

1. Walne Zgromadzenie,-----
2. Rada Nadzorcza,-----
3. Zarząd.-----

VII. Walne Zgromadzenie

§ 35.

Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne.-----

§ 36.

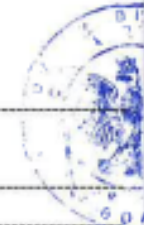
Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki, w Gdańsku lub w Warszawie.-----

§ 37.

1. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu, w szczególności wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.-----
2. Akcjonariusz może ustanowić tylko jednego pełnomocnika.-----
3. Pełnomocnictwo powinno być udzielone na piśmie i dołączone do protokołu Walnego Zgromadzenia.-----
4. Pełnomocnik może reprezentować więcej niż jednego akcjonariusza.-----
5. Walne Zgromadzenie może zostać zwołane przy pomocy poczty elektronicznej poprzez wysłanie zaproszenia na wskazany przez akcjonariusza adres.-----

§ 38.

Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu lub Członek Zarządu. W przypadku ich nieobecności, Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku jego nieobecności, osoba upoważniona przez Prezesa Zarządu lub Członka Zarządu. Po otwarciu Walnego Zgromadzenia w pierwszej kolejności zarządza się wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.-----



§ 39.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia, prócz innych spraw zastrzeżonych w obowiązujących przepisach prawa i postanowieniach niniejszego statutu należy podejmowanie uchwał w sprawach dotyczących:-----

- a. rozpatrywania i zatwierdzania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy;-----
- b. udzielania członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków;-----
- c. podziału zysku lub pokrycia strat;-----
- d. podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego;-----
- e. połączenia lub przekształcenia Spółki;-----
- f. ustalenie zasad i wysokości wynagrodzenia i świadczeń dodatkowych, członków Rady Nadzorczej; -----
- g. likwidacji Spółki;-----
- h. zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego;-----
- i. emisji obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i emisji warrantów subskrypcyjnych;-----
- j. umorzenia akcji;-----
- k. powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej;-----
- l. zatwierdzenia Regulaminu Rady Nadzorczej określającego szczegółowe zasady jej działania;-----
- ł. tworzenia funduszy celowych w Spółce;-----
- m. określenie dnia według którego ustala się listę wspólników uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy);-----
- n. wyłączenie części lub całości zysku od podziału oraz określenia przeznaczenia zysku wyłączonego od podziału.-----

§ 40.

Nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.-----

VIII. Rada Nadzorcza

§ 41.

Rada Nadzorcza składa się z 3 (trzech) do 5 (pięciu) członków, z tym jednak zastrzeżeniem, że w wypadku uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej, liczba członków Rady Nadzorczej nie może być mniejsza niż 5 (pięciu) członków. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są i odwoływani przez Walne Zgromadzenie, za wyjątkiem pierwszej Rady Nadzorczej powoływanej przez założycieli Spółki.-----

§ 42.

1. Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na 3 letnią indywidualną kadencję. -----
2. Członek Rady Nadzorczej może być w każdym czasie odwołany.-----

§ 43.

1. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym. -----
2. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje się na żądanie każdego członka Rady Nadzorczej lub na wniosek Zarządu Spółki.-----
3. Posiedzenie Rady Nadzorczej powinno się odbywać w ciągu 14 (czternastu) dni od daty zgłoszenia wniosku.-----

§ 44.

Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącą Rady Nadzorczej i Wiceprzewodniczącą Rady Nadzorczej, przy czym jeśli uchwała Walnego Zgromadzenia nie określa który z powołanych członków ma pełnić funkcję Przewodniczącą Rady Nadzorczej i Wiceprzewodniczącą Rady Nadzorczej, Przewodniczącą Rady Nadzorczej i Wiceprzewodniczącą Rady Nadzorczej wybiera ze swego grona Rada Nadzorcza.

§ 45.

Przewodniczący Rady Nadzorczej lub Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenie Rady.

§ 46.

Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest prawidłowe zawiadomienie o posiedzeniu wszystkich jej członków oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej.

§ 47.

1. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów, chyba że przepis powszechnie obowiązującego prawa stanowi inaczej. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącą Rady Nadzorczej.
2. W sprawach dotyczących jego osobiście bądź majątkowo członek Rady Nadzorczej jest wyłączony od głosowania.

§ 48.

Dopuszczalne jest podejmowanie uchwał w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, o ile wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały, § 46 stosuje się odpowiednio.

§ 49.

Do zadań Rady Nadzorczej należy stały ogólny nadzór nad działalnością Spółki w zakresie określonym przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu, a w szczególności:

- a. ocena sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym;
- b. ocena wniosków Zarządu, co do podziału zysków lub pokrycia strat;
- c. składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznego pisemnego sprawozdania z czynności wymienionych w punktach a i b powyżej;
- d. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki;
- e. opiniowanie udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki;
- d. zawieszenie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu;
- e. delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu w razie zawieszenia poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać;
- f. uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej;
- g. zatwierdzanie regulaminu Zarządu Spółki;
- h. wyrażanie zgody członkom Zarządu na prowadzenie interesów konkurencyjnych lub na udział albo sprawowanie funkcji w spółkach konkurencyjnych;
- i. wybór biegłego rewidenta do zbadania sprawozdania finansowego Spółki;
- j. ustalanie zasad i wysokości wynagrodzenia i świadczeń dodatkowych członków Zarządu, likwidatorów, a także wyrażenie zgody na zasady i wysokość wynagrodzenia prokurenta;
- k. zawieranie umów z członkami zarządu i likwidatorami;
- l. udzielanie zgody na nabycie przez Spółkę akcji własnych.

IX. Zarząd

§ 50.

Zarząd Spółki składa się z 1 (jednego) do 3 (trzech) osób, w tym Prezesa Zarządu.-----

§ 51.

Każdy z członków Zarządu powoływany jest do Zarządu Spółki na okres trzech lat.-----

§ 52.

Zarząd Spółki zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz, spełniając swoje obowiązki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przy ścisłym przestrzeganiu przepisów prawa, postanowień niniejszego statutu, obowiązujących regulaminów wewnętrznych Spółki oraz uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie.-----

§ 53.

W przypadku zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważniony jest jeden członek zarządu. W przypadku zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu lub jednego członka zarządu działającego łącznie z prokurentem.-----

§ 54.

Przy dokonywaniu czynności prawnych pomiędzy Spółką a członkiem Zarządu Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza albo pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia. W imieniu Rady Nadzorczej - po podjęciu stosownej uchwały przez Radę Nadzorczą, działa Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny upoważniony członek Rady Nadzorczej.-----

§ 55.

Wszelkie sprawy związane z działalnością Spółki nie zastrzeżone w Kodeksie spółek handlowych albo w niniejszym statucie do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do zakresu działania Zarządu.-----

§ 56.

Zarząd działa w oparciu o Regulamin Zarządu, który jest uchwalany przez Zarząd i zatwierdzany przez Radę Nadzorczą. Regulamin określa w szczególności sposób funkcjonowania Zarządu oraz podział kompetencji pomiędzy poszczególnych Członków Zarządu, który może zostać dokonany poprzez odesłanie do Regulaminu Organizacyjnego Przedsiębiorstwa Spółki. Regulamin Zarządu określa też obowiązki Zarządu wobec pozostałych organów Spółki.-----

§ 57.

Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów, w obecności co najmniej połowy składu Zarządu, jednak nie mniej niż dwóch, chyba że przepis bezwzględnie powszechnie obowiązującego prawa stanowi inaczej. W wypadku równości głosów rozstrzyga głos Prezesa Zarządu o ile w skład Zarządu wchodzi więcej niż dwóch członków. Dla ważności uchwał Zarządu wymagane jest prawidłowe zawiadomienie wszystkich członków Zarządu o posiedzeniu.---

§ 58.

Dopuszczalne jest podejmowanie uchwał przez Zarząd w trybie głosowania pisemnego lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, w szczególności poczty elektronicznej. Uchwała podjęta w sposób opisany powyżej jest ważna, o ile wszyscy członkowie Zarządu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały, § 57 stosuje się odpowiednio.-----

§ 59.

Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza.-----

§ 60.

Zasady działania Zarządu określa regulamin zarządu, uchwalony przez Zarząd i zatwierdzony przez Radę Nadzorczą.

X. Rachunkowość Spółki

§ 61.

Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.-----

§ 62.

Poza kapitałem zakładowym Spółka może tworzyć inne kapitały zapasowe i rezerwowe, a także inne fundusze na pokrycie szczególnych strat lub wydatków.-----

§ 63.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, za wyjątkiem pierwszego roku obrotowego kończącego się z ostatnim dniem 2021 r. (dwa tysiące dwudziestego pierwszego roku).-----

§ 64.

Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w zbadanym przez biegłego rewidenta sprawozdaniu finansowym, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom.-----

§ 65.

Przybliżona wartość kosztów obciążających Spółkę w związku z jej utworzeniem jako spółki przekształconej wynosi 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych).-----

§ 2

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.-----

Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym, w którym na liczbę 19 230 000 (dziewiętnaście milionów dwieście trzydzieści tysięcy) akcji uprawnionych do głosowania, dających prawo do 25 830 000 (dwadzieścia pięć milionów osiemset trzydzieści tysięcy) głosów, wzięło udział w głosowaniu 25 830 000 (dwadzieścia pięć milionów osiemset trzydzieści tysięcy) głosów, stanowiących 100% (sto procent) całego kapitału zakładowego spółki, z czego głosów „za” było 25 830 000 (dwadzieścia pięć milionów osiemset trzydzieści tysięcy), głosów „przeciw” i „wstrzymujących się” nie było. Wszystkie głosy są ważne. -----

Przewodniczący stwierdził, że uchwała została ważnie podjęta. -----

Przewodniczący zarządził głosowanie nad uchwałą o treści: -----

6.3. Definicje i objaśnienia skrótów

Akcje Oferowane	Nie mniej niż 750.000 i nie więcej niż 5.000.000 zwykłych akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.
Alternatywny System Obrotu, ASO	Alternatywny system obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez GPW.
Cena Emisyjna	Cena po jakiej nastąpi objęcie Akcji Oferowanych w Ofercie tj. 2 PLN za jedną Akcją Oferowaną
Członek Konsorcjum	<ul style="list-style-type: none"> Prosper Capital Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie
Dzień Memorandum Informacyjnego	Dzień opublikowania niniejszego Memorandum Informacyjnego, tj. 8 grudnia 2021 roku.
Dzień Roboczy	Dzień od poniedziałku do piątku, za wyjątkiem dni ustawowo wolnych od pracy na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
Elektroniczny Formularz Zapisu	Elektroniczny formularz zapisu udostępniony w związku z Ofertą na platformie inwestycyjnej prowadzonej przez Firmę Inwestycyjną.
Emitent, Spółka	Robs Group Logistic S.A. z siedzibą w Tczewie
Firma Inwestycyjna	NWAI Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie
Formularz Zapisu	Formularz służący do składania Zapisów na Akcje Oferowane w trakcie Oferty, zgodny ze wzorem stanowiącym Załącznik 6.4 lub Załącznik 6.5 do niniejszego Memorandum Informacyjnego
Giełda Papierów Wartościowych, GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie
Inwestor	Osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka nieposiadająca osobowości prawnej, będąca zarówno rezydentem jak i nierezydentem w rozumieniu przepisów Prawa Dewizowego, składająca zapis na Akcje Oferowane

Komisja, KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
Kodeks Spółek Handlowych, KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych
Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych, KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
Memorandum Informacyjne, Memorandum	Niniejsze memorandum informacyjne sporządzone na podstawie art. 37b Ustawy o ofercie
NewConnect	Rynek NewConnect będący Alternatywnym Systemem Obrotu, organizowany przez GPW.
Oferta	Oferta objęcia Akcji serii C na zasadach określonych w niniejszym Memorandum Informacyjnym.
Ordynacja Podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja Podatkowa
Organizator Alternatywnego Systemu, Organizator ASO	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie
PKB	Produkt Krajowy Brutto
Prawo Dewizowe	Ustawa z dnia 27 lipca 2002 r. Prawo dewizowe
PLN, zł, złoty	Jednostka monetarna Rzeczypospolitej Polskiej

Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Emitenta
Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu uchwalony uchwałą Nr 174/2007 zarządu GPW z dnia 1 marca 2007 roku z późn. zm.
Regulamin KDPW	Regulamin Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie
Rejestr Akcjonariuszy	Rejestr akcjonariuszy w rozumieniu art. 300 Kodeksu Spółek Handlowych, prowadzony przez Firmę Inwestycyjną na rzecz Emitenta.
Rozporządzenie MAR, Rozporządzenie 596/2014	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. 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
Rozporządzenie Prospektowe, Rozporządzenie 2017/1129	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 roku w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 200/71/WE
Rozporządzenie Rady WE 139/2004	Rozporządzenie Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw
Sponsor Emisji	Podmiot w rozumieniu § 24 pkt. 3) Regulaminu KDPW
Statut	Statut Emitenta
Ustawa o obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi
Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów
Ustawa o ofercie	Ustawa o z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lipca 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
Ustawa o podatku od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych
Ustawa o podatku od spadków i darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn
Walne Zgromadzenie, WZA	Walne Zgromadzenie Emitenta
Zapis	Zapis złożony przez Inwestora na Akcje Oferowane
Zarząd	Zarząd Emitenta

6.4. Wzór Formularza Zapisu na Akcje Oferowane dla osób fizycznych

FORMULARZ ZAPISU

NA AKCJE SERII C SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Niniejszy formularz jest przeznaczony do złożenia zapisu na akcje zwykłe na okaziciela serii C (**'Akcje Oferowane'**) spółki Robs Group Logistic Spółka Akcyjna z siedzibą w Tczewie (**'Spółka', 'Emitent'**), o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: dziesięć groszy) i cenie emisyjnej 2 PLN (słownie: dwa złote) każda, oferowane przez Spółkę w drodze oferty publicznej, której przeprowadzenie, zgodnie z art. 3 ust. 2 Rozporządzenia Prospektowego w zw. z art. 37b Ustawy o ofercie, nie wymaga publikacji prospektu, z wyłączeniem prawa poboru (**'Oferta Publiczna'**). Podstawą prawną emisji Akcji Oferowanych jest Uchwała nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 grudnia 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C w trybie oferty publicznej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii C w całości, ustalenia ceny emisyjnej oraz zmiany Statutu Spółki w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego.

Akcje Oferowane są oferowane w ramach Oferty Publicznej w Polsce, na warunkach i zgodnie z zasadami opisanymi w Memorandum Informacyjnym Robs Group Logistic S.A. z dnia 8 grudnia 2021 roku, które wraz z ewentualnymi suplementami i komunikatami aktualizującymi jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Spółce, Akcjach Oferowanych oraz o Ofercie Publicznej. Memorandum Informacyjne wraz z ewentualnymi suplementami i komunikatami aktualizującymi oraz pozostałe informacje dotyczące Oferty Publicznej dostępne są na stronie internetowej Spółki (www.robs-group.pl) oraz na stronie internetowej podmiotu organizującego emisję Akcji Oferowanych (www.enwai.pl).

Terminy pisane wielką literą a niezdefiniowane w niniejszym formularzu mają znaczenie nadane im w Memorandum Informacyjnym.

Data przyjęcia zapisu:

Dane o składającym zapis	
Nazwisko i imię	
Adres zamieszkania	
Kraj urodzenia	
Adres do korespondencji (o ile jest inny niż adres zamieszkania)	
PESEL	
Typ dokumentu tożsamości	
Nr i seria dokumentu tożsamości	
Kraj wydania dokumentu tożsamości	
Data wydania dokumentu tożsamości	
Data ważności dokumentu tożsamości	
Nazwa urzędu skarbowego	
Adres urzędu skarbowego	
Obywatelstwo	

Data urodzenia	
Zgoda na korespondencję elektroniczną (TAK/NIE)	
Adres e-mail (jeśli udzielono zgody powyżej)	

Dane pełnomocnika	
Nazwisko i imię	
PESEL (data urodzenia – w przypadku, gdy nie nadano numeru PESEL) oraz państwo urodzenia	
Adres zamieszkania / siedziby	
Obywatelstwo	
Seria i numer dokumentu stwierdzającego tożsamość osoby	

Dane zapisu	
Liczba Akcji Oferowanych objętych zapisem	
Cena emisyjna jednej Akcji Oferowanej	2 PLN
Kwota wpłaty na Akcje Oferowane	
Forma opłacenia zapisu (blokada środków na rachunku pieniężnym związanym rachunkiem papierów wartościowych / przelew z rachunku bankowego składającego zapis)	
Numer rachunku do wpłaty środków w celu opłacenia zapisu	
Nazwa instytucji prowadzącej rachunek do wpłaty środków w celu opłacenia zapisu	
Numer rachunku do zwrotu środków w przypadkach wskazanych w Memorandum Informacyjnym	
Nazwa instytucji prowadzącej rachunek do zwrotu środków	

UWAGA: Konsekwencją niepełnego bądź nieprawidłowego określenia danych dotyczących Inwestora może być odrzucenie zapisu lub nieterminowy zwrot wpłaconych środków. Zwrot wpłaty następuje bez jakichkolwiek odsetek lub odszkodowań. Wszelkie konsekwencje wynikające z niepełnego lub niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu ponosi osoba składająca zapis.

Oświadczenia osoby składającej zapis:

- 1) **Oświadczam**, że zapoznałem się z Memorandum Informacyjnym i akceptuję jego treść oraz warunki Oferty Publicznej.
- 2) **Oświadczam**, że jestem świadomy faktu, że inwestycja w akcje wiąże się z ryzykiem inwestycyjnym oraz, że może być ono nieodpowiednie w odniesieniu do mojej wiedzy i doświadczenia.
- 3) **Oświadczam**, że zapoznałem się z treścią statutu Spółki i wyrażam zgodę na jego treść.

- 4) **Oświadczam**, że jestem posiadaczem rachunku papierów wartościowych wskazanego w formularzu zapisu i wyrażam zgodę na zdeponowanie wszystkich Akcji Oferowanych objętych zapisem na wskazanym przeze mnie w formularzu zapisu rachunku papierów wartościowych. Jestem świadomy, że w przypadku braku wskazania rachunku papierów wartościowych, na którym mają zostać zapisane Akcje Oferowane, zostaną one zapisane w rejestrze sponsora emisji.
- 5) **Zgadzam się** na przydzielenie Akcji Oferowanych zgodnie z zasadami przydziału zawartymi w Memorandum Informacyjnym, w tym na przydzielenie mniejszej liczby Akcji Oferowanych niż wskazana w niniejszym formularzu zapisu.
- 6) **Oświadczam**, że zapoznałem się z zasadami przetwarzania danych osobowych w Nwai Dom Maklerski S.A. określonymi w Polityce Prywatności Nwai Dom Maklerski S.A., zamieszczonej pod adresem internetowym: <https://www.nwai.pl/stopka/o-nas/o-nwai-dom-maklerski-sa> jak również z zasadami przetwarzania danych osobowych przez Emitenta, zamieszczonymi pod adresem internetowym: <https://robs-group.pl/pl/informacje-prawne#rodo>
- 7) **Oświadczam**, że zostałem poinformowany przez podmiot przyjmujący zapisy o negatywnym rynku docelowym dla Akcji Oferowanych, tj. że w ocenie podmiotu przyjmującego zapis klienci charakteryzujący się poniższymi cechami nie powinni inwestować w ten instrument finansowy: Brak akceptacji ryzyka straty 100% kapitału lub oczekiwanie gwarantowanego zysku. W przypadku, gdybym zgodnie z ww. informacjami znajdował się w negatywnym rynku docelowym Akcji Oferowanych, oświadczam, że zapis na Akcje Oferowane jest składany wyłącznie z mojej inicjatywy.
- 8) **Oświadczam**, że nie składam niniejszego zapisu w wyniku „działań nakierowanych na sprzedaż” (ang. „directed selling efforts”) jak zdefiniowano w Regulacji S uchwalonej na podstawie amerykańskiej ustawy o papierach wartościowych z 1933 r., ze zm. (ang. „United States Securities Act of 1933”, „Amerykańska Ustawa o Papierach Wartościowych”) („Regulacja S”) oraz nie znajduję się na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki oraz nie działam w imieniu jakiegokolwiek osoby znajdującej się w Stanach Zjednoczonych Ameryki, a także nie jestem i nie działam na rzecz „U.S. persons” zgodnie z definicją zawartą w sekcji 902 (k) (1) Regulacji S i składam zapis w ramach „transakcji zagranicznej” (ang. „offshore transaction”) jak zdefiniowano w i w oparciu o Regulację S.
- 9) **Oświadczam**, że zostałem(am) poinformowany(a) i przyjąłem(am) do wiadomości, że niniejszy zapis jest nieodwołalny i bezwarunkowy (z zastrzeżeniem art. 37b ust. 7 Ustawy o Ofercie Publicznej lub postanowień Memorandum Informacyjnego) oraz oświadczam, że nie został on złożony z zastrzeżeniem terminu. Zobowiązuję się do przestrzegania wszelkich ograniczeń wynikających z faktu, że Akcje Oferowane są oferowane w drodze oferty publicznej, która może być przeprowadzana na podstawie Memorandum Informacyjnego jedynie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 10) **Oświadczam**, że nie jestem rezydentem w Stanach Zjednoczonych Ameryki, ani w żadnym innym państwie, w którym dostęp do informacji o Ofercie Publicznej stanowiłby naruszenie obowiązujących przepisów bądź jest ograniczony na podstawie Memorandum Informacyjnego.
- 11) **Oświadczam**, że przekazane dane i oświadczenia są aktualne i zobowiązuję się do informowania o wszelkich ich zmianach. Wszelkie konsekwencje wynikające z niepełnego lub niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu ponosi osoba składająca zapis.
- 12) **Jestem świadomy**, że Nwai Dom Maklerski S.A. oraz członkowie konsorcjum jako podmioty przyjmujące zapisy otrzymają od Emitenta wynagrodzenie, które powiązane jest z liczbą wyemitowanych Akcji Oferowanych oraz wysokością ceny emisyjnej, gdzie wynagrodzenie podmiotu przyjmującego zapisy jest tym wyższe im wyższy jest wolumen Akcji Oferowanych, na które zapisy zostaną złożone za pośrednictwem podmiotu przyjmującego zapisy.

Administratorami danych osobowych zawartych w niniejszym formularzu zapisu, na potrzeby przeprowadzenia oferty (w tym w szczególności dokonania przydziału, rozliczenia oferty, zapisania Akcji Oferowanych w rejestrze akcjonariuszy oraz ewentualnego zapisania Akcji Oferowanych w rejestrze sponsora emisji) są Emitent oraz Nwai Dom Maklerski S.A. **Wyrażam zgodę** na przekazywanie danych, w tym danych osobowych i informacji stanowiących tajemnicę zawodową oraz informacji związanych z dokonaniem przeze mnie zapisem na Akcje Oferowane: Nwai Dom Maklerski S.A., Emitentowi oraz podmiotowi prowadzącemu mój rachunek papierów wartościowych, wskazanemu w dyspozycji deponowania Akcji Oferowanych, zawartej na niniejszym formularzu zapisu w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia emisji Akcji Oferowanych (w tym w szczególności dokonania przydziału, rozliczenia oferty a w przypadku konieczności zapisania Akcji Oferowanych w rejestrze sponsora emisji, również w tym celu).

WYPEŁNIĆ W PRZYPADKU POSIADANIA RACHUNKU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH:

DYSPOZYCJA DEPONOWANIA AKCJI SERII C SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC S.A. NA RACHUNKU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W ZWIĄZKU ZE ZŁOŻONYM ZAPISEM NA AKCJE SERII C SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Oświadczam, że składam nieodwołalną i bezwarunkową dyspozycję deponowania na rachunku papierów wartościowych o numerze

.....
 prowadzonym w (nazwa instytucji prowadzącej rachunek) na moją rzecz, wszystkich przydzielonych Akcji Oferowanych zgodnie z Memorandum Informacyjnym.

WYPEŁNIĆ W PRZYPADKU BRAKU RACHUNKU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH:

DYSPOZYCJA PRZEKAZYWANIA POŻYTKÓW Z AKCJI SERII C SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC S.A. NA RACHUNEK BANKOWY W ZWIĄZKU ZE ZŁOŻONYM ZAPISEM NA AKCJE SERII C SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Niniejszym zlecam, żeby kwoty należne z tytułu wszystkich przydzielonych mi Akcji Oferowanych spółki Robs Group Logistic S.A. były przekazywane na rachunek bankowy nr prowadzony na moją rzecz przez (pełna nazwa podmiotu prowadzącego rachunek).

.....
 Data i podpis osoby zapisującej się na Akcje Oferowane lub jej pełnomocnika

.....
 Data i podpis podmiotu przyjmującego zapis

6.5. Wzór Formularza Zapisu na Akcje Oferowane dla osób prawnych

FORMULARZ ZAPISU

NA AKCJE SERII C SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Niniejszy formularz jest przeznaczony do złożenia zapisu na akcje zwykłe na okaziciela serii C (**'Akcje Oferowane'**) spółki Robs Group Logistic Spółka Akcyjna z siedzibą w Tczewie (**'Spółka', 'Emitent'**), o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: dziesięć groszy) i cenie emisyjnej 2 PLN (słownie: dwa złote) każda, oferowane przez Spółkę w drodze oferty publicznej, której przeprowadzenie, zgodnie z art. 3 ust. 2 Rozporządzenia Prospektowego w zw. z art. 37b Ustawy o ofercie, nie wymaga publikacji prospektu, z wyłączeniem prawa poboru (**'Oferta Publiczna'**). Podstawą prawną emisji Akcji Oferowanych jest Uchwała nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 grudnia 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii C w trybie oferty publicznej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii C w całości, ustalenia ceny emisyjnej oraz zmiany Statutu Spółki w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego.

Akcje Oferowane są oferowane w ramach Oferty Publicznej w Polsce, na warunkach i zgodnie z zasadami opisanymi w Memorandum Informacyjnym Robs Group Logistic S.A. z dnia 8 grudnia 2021 roku, które wraz z ewentualnymi suplementami i komunikatami aktualizującymi jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Spółce, Akcjach Oferowanych oraz o Ofercie Publicznej. Memorandum Informacyjne wraz z ewentualnymi suplementami i komunikatami aktualizującymi oraz pozostałe informacje dotyczące Oferty Publicznej dostępne są na stronie internetowej Spółki (www.robs-group.pl) oraz na stronie internetowej podmiotu organizującego emisję Akcji Oferowanych (www.enwai.pl).

Terminy pisane wielką literą a niezdefiniowane w niniejszym formularzu mają znaczenie nadane im w Memorandum Informacyjnym.

Data przyjęcia zapisu:

Dane o składającym zapis	
Firma lub nazwa	
Adres siedziby	
Adres do korespondencji (o ile jest inny niż adres zamieszkania)	
KRS / RFI	
REGON	
NIP	
Kod LEI	
Data ważności kodu LEI	
Nazwa urzędu skarbowego	
Adres urzędu skarbowego	
Zgoda na korespondencję elektroniczną (TAK/NIE)	
Adres e-mail (jeśli udzielono zgody powyżej)	

Dane osób działających w imieniu inwestora:	
Nazwisko i imię	
Stanowisko	
PESEL (data urodzenia – w przypadku, gdy nie nadano numeru PESEL) oraz państwo urodzenia	
Adres zamieszkania / siedziby	
Obywatelstwo ¹	
Seria i numer dokumentu stwierdzającego tożsamość osoby ²	

Dane zapisu	
Liczba Akcji Oferowanych objętych zapisem	
Cena emisyjna jednej Akcji Oferowanej	2 PLN
Kwota wpłaty na Akcje Oferowane	
Forma opłacenia zapisu (blokada środków na rachunku pieniężnym związanym rachunkiem papierów wartościowych / przelew z rachunku bankowego składającego zapis)	
Numer rachunku do wpłaty środków w celu opłacenia zapisu	
Nazwa instytucji prowadzącej rachunek do wpłaty środków w celu opłacenia zapisu	
Numer rachunku do zwrotu środków w przypadkach wskazanych w Memorandum Informacyjnym	
Nazwa instytucji prowadzącej rachunek do zwrotu środków	

UWAGA: Konsekwencją niepełnego bądź nieprawidłowego określenia danych dotyczących Inwestora może być odrzucenie zapisu lub nieterminowy zwrot wpłaconych środków. Zwrot wpłaty następuje bez jakichkolwiek odsetek lub odszkodowań. Wszelkie konsekwencje wynikające z niepełnego lub niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu ponosi osoba składająca zapis.

Oświadczenia osoby składającej zapis:

- 1) **Oświadczam**, że zapoznałem się z Memorandum Informacyjnym i akceptuję jego treść oraz warunki Oferty Publicznej.
- 2) **Oświadczam**, że jestem świadomy faktu, że inwestycja w akcje wiąże się z ryzykiem inwestycyjnym oraz, że może być ono nieodpowiednie w odniesieniu do mojej wiedzy i doświadczenia.
- 3) **Oświadczam**, że zapoznałem się z treścią statutu Spółki i wyrażam zgodę na jego treść.
- 4) **Oświadczam**, że jestem posiadaczem rachunku papierów wartościowych wskazanego w formularzu zapisu i wyrażam zgodę na zdeponowanie wszystkich Akcji Oferowanych objętych zapisem na wskazanym przeze mnie w formularzu zapisu rachunku papierów wartościowych. Jestem świadomy, że w przypadku braku wskazania rachunku papierów wartościowych, na którym mają zostać zapisane Akcje Oferowane, zostaną one zapisane w rejestrze sponsora emisji.

¹ Dotyczy pełnomocnika Inwestora;

² Dotyczy pełnomocnika Inwestora;

- 5) **Zgadzam się** na przydzielenie Akcji Oferowanych zgodnie z zasadami przydziału zawartymi w Memorandum Informacyjnym, w tym na przydzielenie mniejszej liczby Akcji Oferowanych niż wskazana w niniejszym formularzu zapisu.
- 6) **Oświadczam**, że zapoznałem się z zasadami przetwarzania danych osobowych w Nwai Dom Maklerski S.A. określonymi w Polityce Prywatności Nwai Dom Maklerski S.A., zamieszczonej pod adresem internetowym: <https://www.nwai.pl/stopka/o-nas/o-nwai-dom-maklerski-sa> jak również z zasadami przetwarzania danych osobowych przez Emitenta, zamieszczonymi pod adresem internetowym: <https://robs-group.pl/pl/informacje-prawne#rodo>
- 7) **Oświadczam**, że zostałem poinformowany przez podmiot przyjmujący zapisy o negatywnym rynku docelowym dla Akcji Oferowanych, tj. że w ocenie podmiotu przyjmującego zapis klienci charakteryzujący się poniższymi cechami nie powinni inwestować w ten instrument finansowy: Brak akceptacji ryzyka straty 100% kapitału lub oczekiwanie gwarantowanego zysku. W przypadku, gdybym zgodnie z ww. informacjami znajdował się w negatywnym rynku docelowym Akcji Oferowanych, oświadczam, że zapis na Akcje Oferowane jest składany wyłącznie z mojej inicjatywy.
- 8) **Oświadczam**, że nie składam niniejszego zapisu w wyniku „działań nakierowanych na sprzedaż” (ang. „directed selling efforts”) jak zdefiniowano w Regulacji S uchwalonej na podstawie amerykańskiej ustawy o papierach wartościowych z 1933 r., ze zm. (ang. „United States Securities Act of 1933”, „Amerykańska Ustawa o Papierach Wartościowych”) („Regulacja S”) oraz nie znajduję się na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki oraz nie działam w imieniu jakiegokolwiek osoby znajdującej się w Stanach Zjednoczonych Ameryki, a także nie jestem i nie działam na rzecz „U.S. persons” zgodnie z definicją zawartą w sekcji 902 (k) (1) Regulacji S i składam zapis w ramach „transakcji zagranicznej” (ang. „offshore transaction”) jak zdefiniowano w i w oparciu o Regulację S.
- 9) **Oświadczam**, że zostałem(am) poinformowany(a) i przyjąłem(am) do wiadomości, że niniejszy zapis jest nieodwołalny i bezwarunkowy (z zastrzeżeniem art. 37b ust. 7 Ustawy o Ofercie Publicznej lub postanowień Memorandum Informacyjnego) oraz oświadczam, że nie został on złożony z zastrzeżeniem terminu. Zobowiązuję się do przestrzegania wszelkich ograniczeń wynikających z faktu, że Akcje Oferowane są oferowane w drodze oferty publicznej, która może być przeprowadzana na podstawie Memorandum Informacyjnego jedynie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 10) **Oświadczam**, że nie jestem rezydentem w Stanach Zjednoczonych Ameryki, ani w żadnym innym państwie, w którym dostęp do informacji o Ofercie Publicznej stanowiłby naruszenie obowiązujących przepisów bądź jest ograniczony na podstawie Memorandum Informacyjnego.
- 11) **Oświadczam**, że przekazane dane i oświadczenia są aktualne i zobowiązuję się do informowania o wszelkich ich zmianach. Wszelkie konsekwencje wynikające z niepełnego lub niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu ponosi osoba składająca zapis.
- 12) **Jestem świadomy**, że Nwai Dom Maklerski S.A. oraz członkowie konsorcjum jako podmioty przyjmujące zapisy otrzymają od Emitenta wynagrodzenie, które powiązane jest z liczbą wyemitowanych Akcji Oferowanych oraz wysokością ceny emisyjnej, gdzie wynagrodzenie podmiotu przyjmującego zapisy jest tym wyższe im wyższy jest wolumen Akcji Oferowanych, na które zapisy zostaną złożone za pośrednictwem podmiotu przyjmującego zapisy.

Administratorami danych osobowych zawartych w niniejszym formularzu zapisu, na potrzeby przeprowadzenia oferty (w tym w szczególności dokonania przydziału, rozliczenia oferty, zapisania Akcji Oferowanych w rejestrze akcjonariuszy oraz ewentualnego zapisania Akcji Oferowanych w rejestrze sponsora emisji) są Emitent oraz Nwai Dom Maklerski S.A. **Wyrażam zgodę** na przekazywanie danych, w tym danych osobowych i informacji stanowiących tajemnicę zawodową oraz informacji związanych z dokonaniem przeze mnie zapisem na Akcje Oferowane: Nwai Dom Maklerski S.A., Emitentowi oraz podmiotowi prowadzącemu mój rachunek papierów wartościowych, wskazanemu w dyspozycji deponowania Akcji Oferowanych, zawartej na niniejszym formularzu zapisu w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia emisji Akcji Oferowanych (w tym w szczególności dokonania przydziału, rozliczenia oferty a w przypadku konieczności zapisania Akcji Oferowanych w rejestrze sponsora emisji, również w tym celu).

WYPEŁNIĆ W PRZYPADKU POSIADANIA RACHUNKU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH:

DYSPOZYCJA DEPONOWANIA AKCJI SERII C SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC S.A. NA RACHUNKU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W ZWIĄZKU ZE ZŁOŻONYM ZAPISEM NA AKCJE SERII C SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Oświadczam, że składam nieodwołalną i bezwarunkową dyspozycję deponowania na rachunku papierów wartościowych o numerze

.....
 prowadzonym w (nazwa instytucji prowadzącej rachunek) na moją rzecz, wszystkich przydzielonych Akcji Oferowanych zgodnie z Memorandum Informacyjnym.

WYPEŁNIĆ W PRZYPADKU BRAKU RACHUNKU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH:

DYSPOZYCJA PRZEKAZYWANIA POŻYTKÓW Z AKCJI SERII C SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC S.A. NA RACHUNEK BANKOWY W ZWIĄZKU ZE ZŁOŻONYM ZAPISEM NA AKCJE SERII C SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Niniejszym zlecam, żeby kwoty należne z tytułu wszystkich przydzielonych mi Akcji Oferowanych spółki Robs Group Logistic S.A. były przekazywane na rachunek bankowy nr prowadzony na moją rzecz przez (pełna nazwa podmiotu prowadzącego rachunek).

.....
 Data i podpisy osób reprezentujących osobę prawną zapisującą się na Akcje Oferowane lub data i podpis pełnomocnika osoby prawnej zapisującej się na Akcje Oferowane

.....
 Data i podpis podmiotu przyjmującego zapis