

Dokument Informacyjny



Robs Group Logistic Spółka Akcyjna

sporządzony na potrzeby wprowadzenia akcji serii B i akcji serii C do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Niniejszy dokument informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych objętych tym dokumentem do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu nie stanowi dopuszczenia ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (ryнку podstawowym lub równoległym).

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe notowane w alternatywnym systemie obrotu, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także, jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

Treść niniejszego dokumentu informacyjnego nie była zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod względem zgodności informacji w nim zawartych ze stanem faktycznym lub przepisami prawa.

Autoryzowany Doradca:

NWAI Dom Maklerski S.A.

ul. Nowy Świat 64
00-357 Warszawa



Data sporządzenia Dokumentu Informacyjnego: 30 marca 2023 roku

I. Wstęp

Dokument Informacyjny

Emitent

Firma:	ROBS GROUP LOGISTIC
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Tczew, 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

Autoryzowany Doradca

Firma:	NWAI Dom Maklerski
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
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

Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w alternatywnym systemie

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego do obrotu w alternatywnym systemie obrotu wprowadzanych jest:

- 12.630.000 (słownie: *dwanaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy*) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: *dziesięć groszy*) każda oraz
- 1.495.662 (słownie: *jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa*) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: *dziesięć groszy*) każda.

Spis treści

I.	Wstęp	2
II.	Czynniki ryzyka	7
1.	Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	7
2.	Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym funkcjonuje Emitent	12
3.	Czynniki ryzyka związane z akcjami	13
III.	Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Dokumentcie Informacyjnym ...	21
1.	Emitent	21
2.	Autoryzowany Doradca	22
IV.	Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu	23
1.	Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości instrumentów finansowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych	23
2.	Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych, ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści	46
3.	Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie	60
4.	Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji.....	60
5.	Określenie podstawowych zasad polityki emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości..	65
6.	Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi Dokumentem Informacyjnym, w tym wskazanie płatnika podatku	65
V.	Dane o Emitencie.....	72
1.	Podstawowe dane o Emitencie	72
2.	Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony	72
3.	Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent	72
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 uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał	73
5.	Krótki opis historii Emitenta	74
6.	Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia.....	76
7.	Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego	78
8.	Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji	78

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 wartość kapitału zakładowego, o które może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie	79
10. Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe	79
11. Podstawowe informacje na temat powiązań Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność	79
12. 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	81
13. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym	101
14. Ogólny opis planowanych działań i inwestycji Emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu – w przypadku Emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej	101
15. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym	102
16. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta	102
17. Informacja na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo zamieszczenie stosownej informacji o braku takich postępowań	102
18. Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej	102
19. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym	103
20. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w rozdziale VI	103
21. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta	105
22. Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	113
VI. Sprawozdania Finansowe	114

1. Sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2021, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta	114
2. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku.....	122
3. Raport kwartalny za IV kwartał 2022 r.	126
VII. Załączniki	145
1. Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta.....	145
2. Ujednolicony aktualny tekst statutu Emitenta oraz treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez sąd.....	152
3. Opinia biegłego rewidenta lub opinie biegłych rewidentów z badania wartości wkładów niepieniężnych wniesionych w okresie ostatnich 2 lat obrotowych na pokrycie kapitału zakładowego Emitenta lub jego poprzednika prawnego, chyba że zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości tych wkładów nie było wymagane.....	158
4. Definicje i objaśnienia skrótów	166

II. Czynniki ryzyka

Inwestorzy, którzy zamierzają podjąć decyzje inwestycyjne związane z papierami wartościowymi Emitenta powinni przeanalizować czynniki ryzyka, które zostały szczegółowo opisane w niniejszym Dokumencie Informacyjnym. Ziszczenie się dowolnego z nich może mieć negatywny wpływ na działalność prowadzoną przez Emitenta i jego wyniki finansowe. Spółka zawarła w niniejszym Dokumencie Informacyjnym wszystkie znane jej na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego czynniki ryzyka. Emitent nie wyklucza, że mogą istnieć inne czynniki, dotychczas nierozpoznane przez Spółkę, które mogą mieć w przyszłości negatywny wpływ na działalność Emitenta.

1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

Ryzyko związane z COVID-19

Występująca od dwóch lat 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.

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 premiovania oraz elementy pozapłacowe w tym warunki i jakość środowiska pracy.

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.

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 przez 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.

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.

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 utratę części zleceń.

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 odstąpienie 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.

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 miejscowości Gniew. Niemniej do czasu ukończenia inwestycji (potencjalnie 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.

Ryzyko związane z jednoosobowym składem Zarządu

Zarząd Emitenta na Dzień Dokumentu Informacyjnego jest jednoosobowy. Sytuacja ta może potencjalnie negatywnie oddziaływać na sytuację operacyjną Spółki i w konsekwencji na osiągnięte 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.

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.

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.

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.

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 Emitenta, 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.

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.

Ryzyko związane z powiązaniem rodzinnymi pomiędzy Zarządem i niektórymi członkami Rady Nadzorczej Emitenta

Zgodnie z par 49 pkt d. Statutu do zadań Rady Nadzorczej należy powoływanie i odwoływanie członków Zarządu. Istnieje ryzyko, że powiązania rodzinne mogą powodować, czy decyzje Rady Nadzorczej w tym zakresie nie będą obiektywne. Spółka minimalizuje wpływ tego czynnika poprzez rozszerzenie składu Rady Nadzorczej do 5 osób, w tym 2 osoby niezwiązane ze Spółką, posiadające specjalistyczne doświadczenie z zakresu finansów oraz rynku kapitałowego. Celami Rady Nadzorczej Spółki jest utrzymanie najwyższych standardów, które są realizowane poprzez respektowanie przepisów KSH oraz wypełnianie zapisów Regulaminu Rady Nadzorczej.

Ryzyko braku polityki w zakresie zawierania transakcji z podmiotami powiązаныmi Emitenta

W toku prowadzonej działalności Emitenta dochodzi do zawierania przez Spółkę transakcji z podmiotami powiązаныmi tj. ROBS Consulting Robert Dąbrowski oraz IMTC sp. z o.o. Dokonywane transakcje są związane m.in. z podnajmem powierzchni magazynowych, podnajmem floty aut dostawczych, sprzedażą materiału.

W zakresie dokonywania transakcji z podmiotami powiązаныmi obowiązują szczególne przepisy podatkowe, które regulują niezbędne warunki transakcji zawieranych przez podmioty powiązаны, w tym dotyczące: stosowanych w tych transakcjach cen oraz innych istotnych warunków, tj. wymogów dokumentacyjnych, odnoszących się do takich transakcji oraz analizowania i dokumentowania podstaw tych transakcji. Mając na uwadze powyższe obowiązki, nie można wykluczyć, iż transakcje zawierane przez Spółkę mogą być w przyszłości przedmiotem kontroli lub czynności sprawdzających, podejmowanych przez organy podatkowe w powyższym zakresie. Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi tzw. „cen transferowych” - ceny lub wysokość wynagrodzenia ustalone w każdej transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi, a Spółką powinny odzwierciedlać wartość rynkową danego przedmiotu transakcji. Ewentualne zakwestionowanie przez organy podatkowe warunków transakcji realizowanych z udziałem podmiotów powiązanych, w tym w szczególności ich warunków cenowych, terminów płatności, celowości lub innych istotnych warunków takich transakcji, jest możliwe w przypadku, gdyby Spółka lub podmioty powiązаны ze Spółką nie były w stanie udokumentować zasadności i sposobu kalkulacji cen przyjętych w danej transakcji, lub sposobu wyceny przedmiotu transakcji, wysokości ponoszonych wydatków, faktu realizacji poszczególnych świadczeń i ich zakresu, lub przedstawić stosownej dokumentacji cen transakcyjnych w zakresie wymaganym przepisami prawa podatkowego. W konsekwencji może to narazić Spółkę na szacowanie poziomu deklarowanych przychodów i kosztów podatkowych przez organy podatkowe, co w przypadku podwyższenia przez organ poziomu deklarowanych przychodów lub zakwestionowania określonych kosztów może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki Spółki.

Emitent nie wdrożył procedur ani zasad dokonywania transakcji z podmiotami powiązаныmi, co generuje ryzyko wystąpienia w przyszłości transakcji z podmiotami powiązаныmi, których warunki mogą być zakwestionowane przez organy podatkowe. Warto jednak zwrócić uwagę, że Emitent dąży do ograniczenia ryzyka braku polityki w zakresie zawierania transakcji z podmiotami powiązаныmi poprzez dokonywanie tych transakcji na zasadach rynkowych.

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 związku z wybuchem wojny wywołanej najazdem zbrojnym Rosji na Ukrainę, w krótkim okresie czasu zmianie uległa globalna sytuacja gospodarcza, która na Datę Dokumentu Informacyjnego dynamicznie się zmienia. Wraz z nałożonymi na Rosję sankcjami oraz niepewnością na rynkach gospodarczych, prognozowane są negatywne konsekwencje dla globalnej gospodarki. Mimo to, na Datę Dokumentu Informacyjnego, z uwagi na dynamicznie rozwijającą się sytuację, nie da się przewidzieć skutków konfliktu wywołanego przez państwo rosyjskie.

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.

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.

Ryzyko związane ze zmiennością przepisów prawnych i ich interpretacją

Emitent prowadząc działalność na różnych rynkach geograficznych jest zobowiązany przestrzegać przepisów prawnych zgodnie z regulacjami tworzonymi 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.

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.

3. Czynniki ryzyka związane z akcjami

Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta

Inwestor dokonujący inwestycji, której przedmiotem będą akcje Emitenta, powinien mieć świadomość ryzyka jakie niesie bezpośrednie 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.

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.

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.

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 bezpieczeństwo 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.

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 nienależyście 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.

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 nienależyte 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 nienależyte 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.

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 bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników.

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 określeniem 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.

III. Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym

1. Emitent

Firma:	ROBS GROUP LOGISTIC
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Tczew, 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

Oświadczenie Emitenta:

Działając w imieniu Emitenta, oświadczam, że według najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.

Prezes Zarządu Robs Group Logistic S.A.

2. Autoryzowany Doradca

Firma:	NWAI Dom Maklerski
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
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

Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy:

Działając w imieniu Autoryzowanego Doradcy oświadczamy, że Dokument Informacyjny został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalonego Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.), oraz że według naszej najlepszej wiedzy i zgodnie z dokumentami i informacjami przekazanymi przez Emitenta, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym, oraz że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie danymi instrumentami.

Członek zarządu NWAI Dom Maklerski S.A.

Członek zarządu NWAI Dom Maklerski S.A.

IV. Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu

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

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego do obrotu w alternatywnym systemie obrotu wprowadzanych jest 14.125.662 (słownie: czternaście milionów sto dwadzieścia pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda, w tym:

- 12.630.000 (słownie: *dwanaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy*) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: *dziesięć groszy*) każda oraz
- 1.495.662 (słownie: *jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa*) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: *dziesięć groszy*) każda.

Akcje serii B i serii C nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351, art. 352 i art. 353 Kodeksu Spółek Handlowych. Statut nie przewiduje uprawnień osobistych akcjonariuszy dotyczących akcji serii B i serii C.

Z akcjami serii B i serii C Emitenta nie są związane żadne zabezpieczenia ani świadczenia dodatkowe.

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 sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Pan Paweł Jankowski będący w posiadaniu 5.108.019 (słownie: *pięć milionów sto osiem tysięcy dziewiętnaście*) akcji serii B Emitenta, zawarł umowę ograniczającą zbywalność akcji (umowa typu lock-up).

Zgodnie z zawartą umową lock-up, Pan Paweł Jankowski zobowiązał się, w okresie od daty wejścia w życie umowy lock-up, tj. 7 grudnia 2021 r. do upływu terminu 6 miesięcy od daty pierwszego notowania akcji Spółki na rynku NewConnect, do nie rozporządzania akcjami Spółki, bez uprzedniej pisemnej zgody NWA I Dom Maklerski S.A. 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.

Celem zabezpieczenia zobowiązań wynikających z zawartej umowy lock-up Pan Paweł Jankowski zobowiązał się do złożenia w terminie 2 dni roboczych od zapisania akcji Spółki na jego rachunku papierów wartościowych do domu maklerskiego prowadzącego ten rachunek dyspozycji blokady akcji Spółki oraz przekazania potwierdzenia złożenia tej dyspozycji do NWAi.

Pan Paweł Jankowski zobowiązał się również do złożenia do NWAi w terminie 3 dni roboczych od zapisania akcji Spółki na jego rachunku papierów wartościowych świadectwa depozytowego tych akcji.

Umowa nie przewiduje sankcji za zerwanie zobowiązań wskazanych w umowie.

Na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Pan Robert Dąbrowski będący w posiadaniu 6.600.000 (słownie: *sześć milionów sześćset tysięcy*) akcji serii A Emitenta, zawarł umowę ograniczającą zbywalność akcji (umowa typu lock-up).

Zgodnie z zawartą umową lock-up, Pan Robert Dąbrowski zobowiązał się, w okresie od daty wejścia w życie umowy lock-up, tj. 7 grudnia 2021 r. do upływu terminu 18 miesięcy od daty pierwszego notowania akcji Spółki na rynku NewConnect, do nie rozporządzania akcjami Spółki, bez uprzedniej pisemnej zgody NWAi Dom Maklerski S.A. 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.

Celem zabezpieczenia zobowiązań wynikających z zawartej umowy lock-up Pan Robert Dąbrowski zobowiązał się do złożenia w terminie 2 dni roboczych od zapisania akcji Spółki na jego rachunku papierów wartościowych do domu maklerskiego prowadzącego ten rachunek dyspozycji blokady akcji Spółki oraz przekazania potwierdzenia złożenia tej dyspozycji do NWAi.

Pan Robert Dąbrowski zobowiązał się również do złożenia do NWAi w terminie 3 dni roboczych od zapisania akcji Spółki na jego rachunku papierów wartościowych świadectwa depozytowego tych akcji.

Umowa nie przewiduje sankcji za zerwanie zobowiązań wskazanych w umowie.

Ograniczenia w obrocie wynikające z Rozporządzenia MAR

Informacje poufne

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

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

Zgodnie z artykułem 7 Rozporządzenia MAR, informacja poufną jest:

- a) 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 nabycie 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 uzyskiwała 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 uprawnień 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 produkt 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 przepełnieniem lub destabilizacją arkusza zleceń; lub
 - c. tworzenie lub prawdopodobieństwo stworzenia fałszywego lub wprowadzającego w błąd sygnału w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy lub jego ceny, w szczególności poprzez składanie zleceń w celu zapoczątkowania lub nasilenia danego trendu;
- iv. wykorzystywanie okazjonalnego lub regularnego dostępu do mediów tradycyjnych lub elektronicznych do wygłaszania opinii na temat instrumentu finansowego, powiązane go 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, powiązane go 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) członka 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, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;
- 5) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;
- 6) następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę 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, obowiązku 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 doprowadziłyby do koncentracji o wymiarze wspólnotowym.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o kontroli niektórych inwestycji

Ustawa z dnia 24 lipca 2015 r. o kontroli niektórych inwestycji wprowadza obowiązek zawiadomienia organu kontroli o zamiarze dokonania transakcji, co do której organ ten może wyrazić sprzeciw. Zgodnie z art. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, ustawa ta określa zasady i tryb kontroli niektórych inwestycji polegających na nabywaniu:

- a) udziałów albo akcji,
- b) ogółu praw i obowiązków wspólnika, mającego prawo prowadzenia spraw spółki lub prawo reprezentacji spółki osobowej,
- c) przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części,

- skutkującym nabyciem lub osiągnięciem istotnego uczestnictwa albo nabyciem dominacji nad spółką, będącą podmiotem podlegającym ochronie.

Zgodnie z brzmieniem art. 12d ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, podmiotami podlegającymi ochronie na gruncie tej ustawy są m.in. spółki publiczne w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej.

Zgodnie z art. 12c ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, ilekroć w przepisach art. 12a-12k Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, tj. w przepisach dotyczących m.in. spółek publicznych, jest mowa o znaczącym uczestnictwie, rozumie się przez to sytuację umożliwiającą wywieranie wpływu na działalność podmiotu przez:

- a) posiadanie udziałów albo akcji reprezentujących co najmniej 20% ogólnej liczby głosów, albo
- b) posiadanie udziału kapitałowego w spółce osobowej o wartości wynoszącej co najmniej 20% wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, lub
- c) posiadanie udziału w zyskach innego podmiotu wynoszącego co najmniej 20%.

Zgodnie z art. 12c ust. 4 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, przez nabycie dominacji rozumie się uzyskanie statusu podmiotu dominującego wobec podmiotu objętego ochroną przez:

- 1) nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 2) zawarcie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot

Z kolei, zgodnie z art. 12c ust. 5 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa rozumie się:

- 1) uzyskanie znaczącego uczestnictwa w rozumieniu ust. 1 pkt 1) w podmiocie objętym ochroną przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 2) osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 3) nabycie lub wydzierżawienie od podmiotu objętego ochroną przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części.

Dodatkowo Ustawa o kontroli niektórych inwestycji reguluje także przypadek tzw. nabycia pośredniego. Stosownie do art. 12c ust. 6 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, przez takie nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji, rozumie się również przypadki, gdy:

- 1) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot zależny, w tym również na podstawie porozumień zawartych z podmiotem dominującym albo podmiotem zależnym od takiego podmiotu,
- 2) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, którego statut albo inny akt regulujący jego funkcjonowanie zawiera postanowienia dotyczące prawa do jego majątku w razie rozwiązania podmiotu albo innej formy jego ustania, w tym prawa do dysponowania tym majątkiem bez jego nabycia,
- 3) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane w imieniu własnym, ale na zlecenie innego

- podmiotu, w tym w ramach wykonywania umowy o zarządzanie portfelem w rozumieniu Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
- 4) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów, akcji albo innych praw udziałowych lub praw z udziałów, akcji albo innych praw udziałowych podmiotu objętego ochroną,
 - 5) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji nad podmiotem objętym ochroną jest dokonywane przez grupę dwóch lub więcej osób, jeżeli chociażby jedną z tych osób jest podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, dotyczącą nabywania udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź choćby nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli przedmiotem tej umowy jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej,
 - 6) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot działający na podstawie pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania przez strony takiego porozumienia udziałów albo akcji lub składników majątku podmiotu objętego ochroną lub nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej.

Ponadto Ustawa o kontroli niektórych inwestycji reguluje także przypadek tzw. nabycia następczego. Stosownie do art. 12c ust. 8 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji, rozumie się również przypadki, gdy podmiot nabędzie lub osiągnie znaczące uczestnictwo albo nabędzie dominację nad podmiotem objętym ochroną bądź osiągnie lub przekroczy odpowiednio 20% albo 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, w wyniku:

- 1) umorzenia udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź nabycia udziałów albo akcji własnych tego podmiotu,
- 2) podziału podmiotu objętego ochroną albo połączenia go z innym podmiotem,
- 3) zmiany umowy albo statutu podmiotu objętego ochroną w zakresie uprzywilejowania udziałów albo akcji, udziału w zyskach, ustanowienia bądź zmiany lub zniesienia uprawnień przysługujących poszczególnym wspólnikom, akcjonariuszom albo uczestnikom tego podmiotu.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć znaczące uczestnictwo albo nabyć dominację, jest obowiązany każdorazowo złożyć organowi kontroli uprzednie zawiadomienie o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach, zgodnie z art. 12f ust. 2-4 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji.

Zawiadomienia dokonuje się, co do zasady, przed zawarciem jakiejkolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub

osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. Ponadto, w przypadku gdy do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji dochodzi w wyniku zawarcia więcej niż jednej umowy lub dokonania innej czynności prawnej, zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem ostatniej umowy albo dokonaniem ostatniej czynności prawnej prowadzącej do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji, natomiast, jeśli co najmniej dwa podmioty działają w porozumieniu, zawiadomienie składają wszystkie strony porozumienia łącznie.

Organ kontroli, w drodze decyzji, zgłasza sprzeciw wobec nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji nad podmiotem objętym ochroną, w tym także w przypadku nabycia pośredniego lub następczego, jeżeli:

- 1) podmiot składający zawiadomienie nie uzupełnił w wyznaczonym terminie braków formalnych w zawiadomieniu lub załączanych do zawiadomienia dokumentów lub informacji albo wezwany podmiot nie złożył informacji lub dokumentów na wezwanie organu kontroli, lub
- 2) podmiot składający zawiadomienie nie przedstawił dodatkowych pisemnych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez organ kontroli, lub
- 3) w związku z nabyciem lub osiągnięciem znaczącego uczestnictwa albo nabyciem dominacji istnieje przynajmniej potencjalne zagrożenie dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego Rzeczypospolitej Polskiej lub zdrowia publicznego w Rzeczypospolitej Polskiej - przy uwzględnieniu art. 52 ust. 1 i art. 65 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej oraz art. 4 ust. 2 Traktatu o Unii Europejskiej, lub
- 4) brak jest możliwości ustalenia, czy nabywca posiada obywatelstwo państwa członkowskiego - w przypadku osób fizycznych albo posiada lub posiadał od co najmniej dwóch lat od dnia poprzedzającego zgłoszenie siedziby na terytorium państwa członkowskiego – w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne, lub
- 5) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji może mieć negatywny wpływ na projekty i programy leżące w interesie Unii Europejskiej.

Nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji dokonane:

- 1) bez złożenia zawiadomienia, albo
- 2) pomimo wydania decyzji o sprzeciwie, jest nieważne, chyba że wydano decyzję, o której mowa w art. 12j ust. 3. Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, tj. stwierdzającą dopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, w sposób niewykraczający poza znaczące uczestnictwo, w przypadku osiągnięcia znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną, jeżeli w toku postępowania nie można było stwierdzić, na podstawie jakich czynności podmiot osiągnął znaczące uczestnictwo.

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 zleciennodawców 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 kuratelii;
- 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.U.E.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.U.E.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 nabywania akcji spółek, których akcje 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

1) Informacje o subskrypcji lub sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie – w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

W okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie przeprowadzono subskrypcję akcji serii C w trybie oferty publicznej na podstawie memorandum informacyjnego, 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. Oferta ta wyłączona była z obowiązku publikacji prospektu na podstawie art. 3 ust. 2 Rozporządzenia Prospektowego w zw. z art. 37b Ustawy o ofercie. Memorandum zostało opublikowane na stronie internetowej Emitenta (www.robs-group.pl) oraz podmiotu będącego organizatorem emisji akcji serii C – NWA I Dom Maklerski SA (www.enwai.pl) w dniu 8 grudnia 2021 r. Memorandum nie było oraz nie podlegało obowiązkowi zatwierdzenia przez Komisję Nadzoru Finansowego. Oferta publiczna akcji serii C została skierowana do nieoznaczonego adresata.

Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji lub sprzedaży akcji serii C

Otwarcie subskrypcji nastąpiło w dniu 8 grudnia 2021 roku. Zakończenie subskrypcji nastąpiło w dniu 23 grudnia 2021 roku.

Data przydziału akcji serii C

Przydział akcji serii C miał miejsce w dniu 28 grudnia 2021 roku.

Liczba akcji serii C objętych subskrypcją lub sprzedażą

Oferta publiczna akcji serii C obejmowała nie mniej niż 750.000 i nie więcej niż 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Stopa redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych akcji serii C była mniejsza od liczby akcji serii C, na które złożono zapisy

Oferta publiczna akcji serii C nie była podzielona na transze. W wyniku złożonych zapisów na akcje serii C nie wystąpiła redukcja.

Liczba akcji serii C, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży

W ramach przeprowadzonej oferty publicznej akcji serii C objętych zostało 1.495.662 akcji serii C.

Cena, po jakiej akcje serii C były nabywane (obejmowane)

Akcje serii C były obejmowane po cenie emisyjnej równej 2 złote za jedną akcję. Akcje serii C zostały w całości opłacone wkładami pieniężnymi.

Informacja o sposobie opłacenia objętych (nabytych) papierów wartościowych

Akcje serii C zostały w całości opłacone wkładami pieniężnymi w formie przelewów bankowych.

Liczba osób, które złożyły zapisy na akcje serii C objęte subskrypcją lub sprzedażą w poszczególnych transzach

Oferta publiczna akcji serii C nie była podzielona na transze. Na akcje serii C zapisy złożyło 21 podmiotów.

Liczba osób, którym przydzielono akcje serii C w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach

Akcje serii C zostały przydzielone 21 podmiotom.

Informacja czy osoby, którym przydzielono akcje serii C w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach, są podmiotami powiązаныmi z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu ASO

W wyniku przeprowadzonej subskrypcji akcji serii C przydzielono 2.500 akcji serii C Autoryzowanemu Doradcy.

Pozostałe podmioty, którym przydzielone zostały akcje serii C nie są podmiotami powiązаныmi z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu ASO.

Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli akcje serii C w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby akcji serii C, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki akcji serii C (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki akcji serii C, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta)

Akcje serii C nie były obejmowane przez subemitentów. Nie została zawarta umowa o subemisję.

Łączne określenie kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji, ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na koszty:

- a) Przygotowania i przeprowadzenia oferty: 115.059,02 złotych
- b) Wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich: Nie dotyczy

- c) **Sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa:** 49.000,00 złotych
- d) **Promocji oferty:** 25 711,24 złotych

Metody rozliczenia ww. kosztów w księgach rachunkowych i sposób ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym Emitenta: Koszty rozliczane są zgodnie z art. 36 ust. 2b Ustawy o rachunkowości – koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

W okresie ostatnich 12 miesięcy miały miejsce następujące transakcje sprzedaży akcji przez akcjonariuszy Spółki ROBS GROUP LOGISTIC S.A. :

1. W dniu 11.04.2022 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała sprzedaży 170 000 akcji serii B w formie umowy cywilnoprawnej wraz z oświadczeniem o przeniesieniu akcji zwykłych na okaziciela na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem w cenie 1,80 zł za 1 akcję.
2. W dniu 11.04.2022 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała sprzedaży 100 000 akcji serii B w formie umowy cywilnoprawnej wraz z oświadczeniem o przeniesieniu akcji zwykłych na okaziciela na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem w cenie 1,80 zł za 1 akcję.
3. W dniu 19.04.2022 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała sprzedaży 100 000 akcji serii B w formie umowy cywilnoprawnej wraz z oświadczeniem o przeniesieniu akcji zwykłych na okaziciela na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem w cenie 2,00 zł za 1 akcję.

W okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie nie miała miejsca jakakolwiek transakcja sprzedaży akcji serii C.

Rekomendacja Spółki oraz Autoryzowanego Doradcy dotycząca kursu odniesienia Akcji na pierwszej sesję notowań w ASO

Mając na uwadze wartość ceny emisyjnej akcji serii C Emitenta, tj. 2,00 zł za akcję, oraz cenę sprzedaży akcji serii B Emitenta w ostatniej transakcji przeprowadzonej w okresie ostatnich 12 miesięcy, również 2,00 zł za akcję, Spółka oraz Autoryzowany Doradca rekomendują kurs odniesienia Akcji na pierwszej sesję notowań w ASO równy 2,00 zł.

2. Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych, ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści

Akcje zwykłe na okaziciela serii B w liczbie 12.630.000 (słownie: *dwanaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy*) o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: *dziesięć groszy*) każda powstały na mocy Uchwały z dnia 14 lipca 2021 r. wspólników spółki ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA z siedzibą w Tczewie w sprawie przekształcenia „ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA” w spółkę akcyjną „ROBS GROUP LOGISTIC” Spółka Akcyjna (Rep. A nr 10763/2021, zmiana zarejestrowana w KRS w dniu 31.08.2021 r.):

UCHWAŁA

z dnia 14 lipca 2021 r.

**wspólników spółki ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA z siedzibą w Tczewie
w sprawie przekształcenia „ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA”
w spółkę akcyjną „ROBS GROUP LOGISTIC ” Spółka Akcyjna**

§ 1

Wspólnicy Robert Dąbrowski w imieniu własnym, Majka Anna Kisicka w imieniu własnym, Jadwiga Dąbrowska w imieniu spółki pod firmą ROBS GROUP LOGISTIC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tczewie, Paweł Józef Dągiel w imieniu własnym, Paweł Jankowski w imieniu własnym oraz w imieniu i na rzecz Zdzisława Jankowskiego oraz w imieniu i na rzecz Radosława Michała Lewandowskiego, Robert Wojciech Kurowski w imieniu własnym oraz w imieniu i na rzecz Radosława Dariusza Stysiaka spółki **ROBS GROUP LOGISTIC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa** z siedzibą w Tczewie (83-110 Tczew) ulica Lecha Bądkowskiego 24B lok.6, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000599527, o numerze NIP 5932602993, o numerze REGON 363621755 („Spółka”), w trybie art. 551 § 1 oraz na podstawie art. 562 i 563

3

B

Kodeksu spółek handlowych niniejszym postanawiają, co następuje:-----

1. Dokonuje się przekształcenia spółki „**ROBS GROUP LOGISTIC**” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA w spółkę akcyjną „**ROBS GROUP LOGISTIC**” Spółka Akcyjna.-----
2. Przekształcenie zostaje dokonane na zasadach szczegółowo określonych w Planie Przekształcenia sporządzonym przez Komplementariusza Spółki Przekształcanej ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Tczewie z dnia 01 lutego 2021 roku (Plan Przekształcenia), przedłożonym wspólnikom Spółki Przekształcanej dnia 11 czerwca 2021 roku, a następnie ponownie w dniu 28 czerwca 2021 roku.-----
3. Wspólnicy Robert Dąbrowski w imieniu własnym, Majka Anna Kisicka w imieniu własnym, Jadwiga Dąbrowska w imieniu spółki pod firmą ROBS GROUP LOGISTIC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tczewie oraz Paweł Józef Dągiel w imieniu własnym, Paweł Jankowski w imieniu własnym oraz w imieniu i na rzecz Zdzisława Jankowskiego oraz w imieniu i na rzecz Radosława Michała Lewandowskiego, Robert Wojciech Kurowski w imieniu własnym oraz w imieniu i na rzecz Radosława Dariusza Stysiaka, Spółki Przekształcanej wyrażają zgodę na Plan Przekształcenia oraz stwierdzają, iż wszyscy dotychczasowi Wspólnicy wyrazili wolę uczestnictwa w Spółce Przekształcanej.-----
4. Kapitał zakładowy spółki „**ROBS GROUP LOGISTIC**” Spółka Akcyjna będzie pochodził z majątku Spółki Przekształcanej i będzie odpowiadać wartości wkładów wniesionych przez Wspólników do Spółki Przekształcanej oraz będzie wynosił 1 923 000,00zł (słownie: jeden milion dziewięćset dwadzieścia trzy tysiące złotych 00/100) i będzie się dzielił na 19 230 000 (słownie: dziewiętnaście milionów dwieście trzydzieści) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: 10 groszy) każda:-----
 - a. 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 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 150% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji nieuprzywilejowanych.-----
 - b. 12 630 000 (słownie: dwanaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda.---
z przeznaczeniem dla akcjonariuszy Spółki Przekształcanej.-----
5. Po przekształceniu wspólnik Spółki Przekształcanej uczestniczący w przekształceniu stanie się z dniem przekształcenia, tj. z dniem wpisania Spółki Przekształcanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, akcjonariuszem Spółki Przekształcanej.-----
6. W zamian za udziały kapitałowe wspólników Spółki Przekształcanej dotychczasowi wspólnicy otrzymają akcje w Spółce Przekształcanej, według wartości bilansowej udziałów kapitałowych wspólników Spółki Przekształcanej, wyceloną według sprawozdania finansowego, sporządzonego dla celów przekształcenia na 01 lutego 2021r.:-----

- a. ROBS GROUP LOGISTIC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością: -----
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, -----
- b. Robert Dąbrowski: 6 600 000 (słownie: sześć milionów sześćset tysięcy) -----
akcji imiennych serii A, przy czym akcje imienne serii A są uprzywilejowane co do
głosu to jest każda akcja serii A będzie uprawniać do dwóch głosów; co odpowiadać
będzie 13 200 000 (słownie: trzynaście milionów dwieście tysięcy) głosom w ogólnej
liczbie głosów Spółki Przekształconej, a nadto akcje imienne serii A są
uprzywilejowane co do dywidendy to jest na każdą akcję imienną serii A wypłaca się
150% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji
nieuprzywilejowanych,-----
- c. Majka Anna Kisicka: 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: 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście
tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B, co odpowiadać
będzie 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset
sześćdziesiąt siedem) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, --
- e. Radosław Dariusz Stysiak: 961 043 (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt jeden
tysięcy czterdzieści trzy) akcji na okaziciela serii B, co odpowiadać będzie 961
043 (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt jeden tysięcy czterdzieści trzy) głosom w
ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, -----
- f. Paweł Józef Dągiel: 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy
osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B, co odpowiadać będzie
1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt
siedem) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, -----
- g. Paweł Jankowski: 5 108 019 (słownie: pięć milionów sto osiem tysięcy
dziewiętnaście) akcji na okaziciela serii B, co odpowiadać będzie 5 108 019
(słownie: pięć milionów sto osiem tysięcy dziewiętnaście) głosom w ogólnej
liczbie głosów Spółki Przekształconej, -----
- h. Zdzisław Piotr Jankowski: 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście
tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B, co odpowiadać
będzie 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset
sześćdziesiąt siedem) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki Przekształconej, ---
- i. Radosław Michał Lewandowski: 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta
trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B, co
odpowiadać będzie 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy
osiemset sześćdziesiąt siedem) głosom w ogólnej liczbie głosów Spółki
Przekształconej.-----

7. Ustalić, że pierwszy Zarząd Spółki Przekształconej będzie jednoosobowy i w jego skład
wchodzić będzie:-----

Robert Dąbrowski – Prezes Zarządu,-----

8. Ustalić, że pierwsza Rada Nadzorcza Spółki Przekształconej będzie 3-(trzy) osobowa i w jej skład wchodzić będą:-----

1) Zbigniew Tadeusz Dąbrowski – Przewodniczący Rady,-----

2) Sławomir Dąbrowski – Wiceprzewodniczący Rady,-----

3) Jadwiga Dąbrowska – Członek Rady.-----

9. Odstąpić od określenia kwoty przeznaczonej na wypłatę dla wspólników nieuczestniczących ponieważ wszyscy dotychczasowi wspólnicy Spółki Przekształconej będą uczestniczyć w Spółce Przekształconej. -----

W przypadku nie oświadczenia się, któregośkolwiek ze wspólników co do przystąpienia do spółki, określa się wysokość kwoty przeznaczonej na wypłaty dla wspólników nieuczestniczących w Spółce Przekształconej, na kwotę do 10% wartości bilansowej majątku spółki tj. kwotę 571.324,27 zł. -----

10. Nie przyznawać osobistych uprawnień wspólnikom uczestniczącym w Spółce Przekształconej.-----

11. Wspólnicy Spółki wyrażają zgodę na brzmienie statutu spółki przekształconej, w poniższym brzmieniu:-----

Akcje zwykłe na okaziciela serii C w liczbie 1.495.662 (słownie: *jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa*) o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: *dziesięć groszy*) powstały 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 (Rep. A nr 19362/2021, zmiana zarejestrowana w KRS w dniu 11.02.2022 r.):

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 uchylenia 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” „wstrzymujących się” nie było. Wszystkie głosy są ważne. -----

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

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

Dnia 28 grudnia 2021 roku podjęto Uchwałę nr 1 Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej z siedzibą w Tczewie z dnia 28 grudnia 2021 roku w sprawie przydziału akcji nowej emisji serii C oferowanych w drodze publicznej:

Uchwała nr 1

Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej

z siedzibą w Tczewie

z dnia 28 grudnia 2021 roku

w sprawie przydziału akcji nowej emisji serii C oferowanych w drodze oferty publicznej

§ 1.

Działając na podstawie art. 439 Kodeksu Spółek Handlowych oraz na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej 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, Zarząd przydziela łącznie **1.495.662** (słownie: jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa) akcji serii C ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej subskrybentom wymienionym w Załączniku nr 1 do niniejszej uchwały, który to wykaz wskazuje liczbę przydzielonych każdemu z subskrybentów akcji serii C.

§ 2.

Informację dotyczącą przydziału akcji serii C Spółka przekaze do publicznej wiadomości w sposób w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne Robs Group Logistic S.A. z dnia 8 grudnia 2021 roku.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Dnia 30 grudnia 2021 roku podjęto Uchwałę nr 1 Zarządu Spółki ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej z siedzibą w Tczewie z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie dookreślenia ostatecznej sumy, o jaką ma być podwyższony kapitał zakładowy Spółki w związku z emisją akcji serii C (Rep. A nr 20638/2021, zmiana zarejestrowana w KRS w dniu 11.02.2022 r.):

Uchwała nr 1

Zarządu Spółki

ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej z siedzibą w Tczewie

z dnia 30 grudnia 2021 roku

w sprawie: dookreślenia ostatecznej sumy, o jaką ma być podwyższony kapitał zakładowy Spółki
w związku z emisją akcji serii C

§ 1.

Stosownie do treści art. 310 §2 i §4 w związku z art. 431 §7 Kodeksu Spółek Handlowych oraz uchwały 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, Zarząd Spółki postanawia dookreślić ostateczną sumę, o jaką ma być podwyższony kapitał zakładowy Spółki w związku z emisją akcji serii C Spółki, na kwotę 149.566,20zł (sto czterdzieści dziewięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt sześć złotych dwadzieścia groszy), która to kwota nie jest niższa od minimalnej kwoty podwyższenia ani wyższa od maksymalnej kwoty podwyższenia wskazanej w § 1 ust. 1 Uchwały 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.

§ 2.

W związku z dookreśleniem wysokości kapitału zakładowego § 17 ust.1 Statutu Spółki otrzymuje następujące brzmienie:-----

§ 17.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 072 566,20zł (dwa miliony siedemdziesiąt dwa tysiące pięćset sześćdziesiąt sześć złotych dwadzieścia groszy) 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 imienną akcję 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 na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda.-----

c. 1 495 662 (słownie: jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda.-----

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.-----

Dnia 30 marca 2022 roku podjęto Uchwałę nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej z siedzibą w Tczewie z dnia 30 marca 2022 roku w sprawie: dematerializacji akcji serii A, akcji serii B oraz akcji serii C oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii B oraz serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie (Rep. A nr 4547/2022):

Uchwała nr 5

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej z siedzibą w Tczewie
z dnia 30 marca 2022 roku

w sprawie: dematerializacji akcji serii A, akcji serii B oraz akcji serii C oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii B oraz serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej z siedzibą w Tczewie („Spółka”), wyraża zgodę na dematerializację i złożenie do depozytu prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie („KDPW”) akcji serii A, akcji serii B oraz akcji serii C Spółki. -----

§ 2.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wyraża zgodę na wprowadzenie akcji serii B oraz serii C Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie („GPW”), po spełnieniu stosownych, wynikających z właściwych przepisów prawa i regulacji GPW kryteriów i warunków umożliwiających wprowadzenie Akcji Serii B oraz Akcji Serii C do obrotu na tym rynku. -----

§ 3

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności prawnych i faktycznych, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, zgodnie z wymogami określonymi w przepisach prawa oraz regulacjami, uchwałami bądź wytycznymi GPW, KDPW, a także odpowiednich organów nadzoru, związanych z: -----

- a. ubieganiem się o wprowadzenie Akcji Serii B oraz Akcji Serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW, w tym do złożenia odpowiednich wniosków; -----
- b. dematerializacją Akcji Serii A; -----

c. dematerializacją Akcji Serii B oraz Akcji Serii C wprowadzanych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW. -----

§ 2

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.-----

Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym, w którym na liczbę 20 725 662 akcji uprawnionych do głosowania, dających prawo do 27 325 662 głosów, wzięło udział w głosowaniu 16 786 948 głosów z 10 166 948 akcji, stanowiących 49,10% całego kapitału zakładowego spółki, z czego głosów „za” było 16 786 948 głosów z 10 166 948 akcji, 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: -----

1) Określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia

Akcje zwykłe na okaziciela serii B w liczbie 12.630.000 (słownie: *dwanaście milionów sześćset trzydzieści tysięcy*) o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: *dziesięć groszy*) każda powstały na mocy Uchwały z dnia 14 lipca 2021 r. wspólników spółki ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA z siedzibą w Tczewie w sprawie przekształcenia „ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA” w spółkę akcyjną „ROBS GROUP LOGISTIC” Spółka Akcyjna. Akcje zwykłe na okaziciela serii B zostały wydane w zamian za udziały kapitałowe wspólników spółki przekształcanej, tj. ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKI KOMANDYTOWEJ, według wartości bilansowej udziałów kapitałowych wspólników tej spółki, wyliczonej według sprawozdania finansowego, sporządzonego dla celów przekształcenia na 1 lutego 2021 r. Akcje serii B odpowiadają wartości wkładów wniesionych przez Wspólników do poprzednika prawnego Emitenta. Wymienione wkłady wniesione zostały częściowo w postaci aportu i gotówki. Aport został wniesiony przez Pana Pawła Jankowskiego, któremu w wyniku przekształcenia poprzednika prawnego Emitenta wydane zostały akcje serii B w ilości 5 108 019. Pan Paweł Jankowski wniósł do poprzednika prawnego Emitenta wkład niepieniężny o wartości 520 000 zł (słownie: *pięćset dwadzieścia tysięcy złotych*) w postaci lokalu mieszkalnego nr 49 położony w Bydgoszczy przy ulicy Chodkiewicza numer 19C. Aport ten wniesiony został 29 stycznia 2021 r. do ROBS GROUP LOGISTIC spółki z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej, Rep. A. 1373/2021. Za wniesione gotówką wkłady pieniężne Akt Notarialny Rep. A. 1373/2021 z dnia 29.01.2021 r. , w wysokości 452 000 zł, (słownie: *czteryście pięćdziesiąt dwa tysiące złotych*) do poprzednika prawnego Emitenta powstały pozostałe akcje z przekształcenia, tj. serii B w ilości 7 521 981. W efekcie łączna liczba akcji serii B wyniosła 12 630 000.

Akcje zwykłe na okaziciela serii C w liczbie 1.495.662 (słownie: *jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa*) o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: *dziesięć groszy*) zostały objęte przez 21 podmioty za gotówkę poprzez dokonanie przelewów bankowych.

3. Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie

Akcje serii B uczestniczą w dywidendzie począwszy od wypłat zysku, jaki przeznaczony będzie do podziału za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Akcje serii C uczestniczą w dywidendzie począwszy od wypłat zysku, jaki przeznaczony będzie do podziału za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

W wypadku podjęcia decyzji o wypłacie dywidendy, będzie ona wypłacana w złotych polskich.

Decyzję o przeznaczeniu zysku podejmuje corocznie Walne Zgromadzenie. W dniu 28 września 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ROBS GROUP LOGISTIC S.A. podjęło uchwałę nr 12 w sprawie podziału zysku ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej za rok 2021 (Rep. A nr 12184/2022). Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło podzielić zysk Spółki za rok 2021 r. w kwocie netto 2 995 967,91 zł w następujący sposób:

- kwotę 190 630,28 zł – na kapitał zapasowy Spółki
- kwotę 2 805 337,63 zł – na wypłatę zysków przypadających wspólnikom ROBS GROUP LOGISTIC spółki z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej (obecnie: ROBS GROUP LOGISTIC Spółki Akcyjnej).

Emitent wyjaśnia, że w dniu 09.03.2022 r. ukazało się Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 marca 2022 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. 2022 r. poz. 561), w którym jest mowa o przesunięciu terminów związanych z zamykaniem roku obrotowego:

- generalna zasada to przesunięcie terminów o 3 miesiące (zamykanie ksiąg rachunkowych, sporządzenie, zatwierdzenie i przekazanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego) dla jednostek z sektora prywatnego i organizacji pozarządowych oraz dla podatników podatku dochodowego od osób fizycznych prowadzących księgi rachunkowe (w zakresie przekazania sprawozdania finansowego Szefowi KAS),
- wyjątek 1: dla sektora publicznego terminy przesuwa się o 1 miesiąc,
- wyjątek 2: dla jednostek objętych nadzorem KNF nie ma przesunięcia terminów.

Rozporządzenie to dotyczy lat obrotowych kończących się po dniu 29.09.2021 r., jednak nie później niż w dniu 30.04.2022 r.

Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, na którym podjęto m.in. uchwałę w przedmiocie podziału zysku za 2021 r. odbyło się w terminie zgodnym z § 1. pkt. 4) wskazanego Rozporządzenia, tj. nie później niż 9 miesięcy od dnia bilansowego.

4. Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji

Zawarte poniżej informacje o prawach z akcji, 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 u doradców prawnych.

1) 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 celom 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, 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.

2) 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 w 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 zaskarżania 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 KSH) 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 § 1 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)

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

Na Dzień sporządzenia Dokumentu 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 sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, akcje serii A, niebędące przedmiotem wniosku o wprowadzenie, 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.

6. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi Dokumentem Informacyjnym, 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 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.

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)

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) 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 osiąganych 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 osiąganych 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 uzyskanym 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 uzyskanym 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.

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.

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.

6) Odpowiedzialność płatnika

Zgodnie z art. 30 § 1 i § 3 Ordynacji Podatkowej płatnik, który nie wykonał ciążących 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.

V. Dane o Emitencie

1. Podstawowe dane o Emitencie



Firma:	ROBS GROUP LOGISTIC
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Tczew, 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

2. Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony

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

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. 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 uzyskania 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.

1) Informacje czy działalność prowadzona przez Emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał

Działalność prowadzona przez Emitenta nie wymaga zezwolenia, licencji lub zgody.

5. Krótki opis historii Emitenta

Spółka będąca poprzednikiem prawnym Emitenta rozpoczęła działalność operacyjną w 2016 roku. Od początku istnienia profil działania spółki 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"> • Zawązanie 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	<ul style="list-style-type: none"> • W 2019 roku Emitent zanotował blisko 3-krotny wzrost przychodów ze sprzedaży, co związane było z napływem zleceń, w tym realizacją znaczących montażu m.in. Dla: LIDL OREBRO - budowa największego magazynu w Szwecji, SCANIA, REXEL, DFDS, NO WASTE, CONTINENTAL, BRING.

	<ul style="list-style-type: none"> 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.
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, Przejęcie 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"> Podjęcie przez zgromadzenie wspólników uchwały w przedmiocie przekształcenia Robs Group Logistic Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółki Komandytowej w spółkę akcyjną Robs Group Logistic Spółka Akcyjna 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 konfiguratory 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, 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 wersji testowej platformy internetowej ze sklepem internetowym i konfiguratory regałów magazynowych – wrzesień 2021 Emisja akcji serii C – grudzień 2021 r. Przygotowania do rozbudowy parku maszynowego, podjęcie decyzji o zakupie lasera światłowodowego i prasy krawędziowej CNC.

	<ul style="list-style-type: none"> • Zwiększenie zapasu towarów do dalszej odsprzedaży w związku z przewidywanym wzrostem cen.
2022	<ul style="list-style-type: none"> • Zakończenie prac nad przygotowaniem projektu budowlanego oraz złożenie wniosku o pozwolenie na budowę budynku hali magazynowej z wiatą oraz z częścią socjalno-biurową wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną – lokalizacja Gniew jako docelowej siedziby i miejsca wykonywania działalności Emitenta. • Rejestracja przez Sąd Rejonowy w Gdańsku i wpis w KRS podwyższenia kapitału do kwoty 2 072 566,20 zł w związku z emisją akcji serii C. • Rozpoczęcie realizacji zleceń na kolejnym rynku skandynawskim – w Danii. • Emitent zawarł 3 umowy leasingu (2 umowy leasingu operacyjnego z PKO Leasing S.A. oraz 1 umowę leasingu operacyjnego PEKAO Leasing sp. z o.o.) w celu sfinansowania zakupu kompletnych regałów magazynowych firmy JUNGHEINRICH. Łączna kwota zawartych umów leasingowych na dzień ich zawarcia wyniosła 4,1 mln zł, przy czym wkład własny Emitenta wyniósł 20%. Zamówienie i zakup regałów magazynowych JUNGHEINRICH miał na celu zabezpieczenie w przyszłości możliwości uruchomienia własnego magazynu wysokiego składowania, co było jednym z celów emisyjnych akcji serii C. Zakup dokonany został w warunkach niedoborów i rosnących cen surowców (stal) oraz wyrobów gotowych. Z perspektywy czasu Zarząd Spółki ocenia jako korzystny biorąc pod uwagę obecne, wyższe ceny zakupionego asortymentu jak i długie terminy realizacji.

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 sporządzenia Dokumentu Informacyjnego zarejestrowany kapitał zakładowy Emitenta wynosi 2 072 566,20 zł, i dzieli się na 20 725 662 akcji, w tym:

- 6 600 000 (słownie: *sześć milionów sześćset tysięcy*) akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: *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 (słownie: *dziesięć groszy*) każda.
- 1 495 662 (słownie: *jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa*) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: *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 zysku netto. 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 Sprawozdaniem Finansowym za rok 2019, 2020 oraz 2021, które podlegały badaniu przez Biegłego Rewidenta, kapitały Emitenta miały następującą wartość i składały się z pozycji:

w zł	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
KAPITAŁ WŁASNY	208 935,45	47 000,00	6 684 366,38
Kapitał zakładowy	7 000,00	7 000,00	1 923 000,00
Kapitał(fundusz) zapasowy	0,00	0,00	2 655 308,74
Zysk (strata) netto z lat poprzednich	0,00	0,00	-27 500,00
Zysk (strata) netto okresu	1 282 922,92	2 173 011,07	2 995 967,91
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-1 080 987,47	-2 133 011,07	-1 011 976,47

1) Oświadczenie Emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe

Emitent niniejszym oświadcza, że według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego. Na dzień 31.12.2022 r. Emitent dysponuje środkami finansowymi w kwocie 115 044,10 złotych oraz posiada należności krótkoterminowe w wysokości 5 177 851,14 zł. Bilansowa wartość aktywów obrotowych Emitenta na dzień 31.12.2022 roku wyniosła: 8 563 468,19 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą na dzień 31.12.2022 roku: 3 063 723,82 zł. W związku z powyższym kapitał obrotowy Emitenta kształtuje się na poziomie 5 499 744.37 zł.

2) Informacje o akcjach Emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie, wskazujące co najmniej organ podejmujący decyzję w przedmiocie emisji akcji każdej serii, datę podjęcia tej decyzji, cenę emisyjną akcji wraz ze wskazaniem czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia

Akcje serii A Emitenta są nieobjęte wnioskiem o wprowadzenie. Akcje serii A są akcjami imiennymi, uprzywilejowanymi co do głosu tak, że każda akcja uprawnia do dwóch głosów, a nadto akcje imienne serii A są uprzywilejowane co do dywidendy to jest na każdą akcję imienną serii A wypłaca się do 150% dywidendy przeznaczoną do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji nieuprzywilejowanych.

Akcje serii A są akcjami powstałymi w wyniku przekształcenia, w związku z uchwałą z dnia 14 lipca 2021 r. wspólników spółki ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA z siedzibą w Tczewie w sprawie przekształcenia „ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA” w spółkę akcyjną „ROBS GROUP LOGISTIC” Spółka Akcyjna. Kapitał przekształconej spółki pochodzi z wkładów wniesionych przez wspólników spółki przekształcanej. Wycena składników majątku (aktywów i pasywów) zawarta została w bilansie ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA sporządzonym na dzień 01 lutego 2021 roku, który łącznie z Planem Przekształcenia podlegał badaniu przez Biegłego Rewidenta.

Akcje serii A powstały w wyniku przekształcenia wkładu wspólnika, Pana Roberta Dąbrowskiego, w postaci wkładu pieniężnego w wysokości 5.000,00 zł oraz wkładów niepieniężnych: lokal mieszkalny B9-10, 83-110 Tczew, ul. Lecha Bądkowskiego 24, KW GD1T/00053136/3, o wartości wynikającej ze sporządzonego operatu szacunkowego w dniu 08.09.2020 roku przez rzeczoznawcę majątkowego Panią Ewę Teryfter, numer uprawnień 6216: 546.000,00 zł, wniesiony 29 stycznia 2021 r. do ROBS GROUP LOGISTIC spółki z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej, Rep. A. 1362/2021; oraz prawa użytkowania wieczystego niezabudowanej działki 1/9 i 2/9 w miejscowości Gniew, KW GD1T/00019257/7 o wartości 400.000,00 zł, równej cenie zakupu przedmiotowych działek przez Pana Roberta Dąbrowskiego w drodze aktu notarialnego z dnia 29.12.2020 roku, wniesionego 29 stycznia 2021 r. do ROBS GROUP LOGISTIC spółki z ograniczoną odpowiedzialnością spółki komandytowej, Rep. A. 1362/2021. W wyniku przekształcenia zostało wydane Panu Robertowi Dąbrowskiemu 6.600.000 akcji serii A o łącznej wartości nominalnej 660.000 zł. Plan przekształcenia w spółkę akcyjną podlegał badaniu przez Biegłego Rewidenta i przedstawiony został wraz z planem przekształcenia Sądowi Rejonowemu w Gdańsku. Opinia Biegłego potwierdziła, że wycena składników majątku (aktywów i pasywów) jest, we wszystkich istotnych aspektach, rzetelna i została sporządzona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

7. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

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

Na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego nie istnieją żadne uprawnienia z obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji nowych emisji oraz warrantów subskrypcyjnych. Emitent nie emitował obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa ani warrantów subskrypcyjnych.

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 wartość 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 3 323 000,00 zł (słownie: *trzy miliony trzysta dwadzieścia trzy tysiące złotych*) (kapitał docelowy), to jest o kwotę 1 400 000 zł (słownie: *jednego miliona czterystu tysięcy złotych*), w terminie do 31 marca 2024 roku. Do Dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Zarząd Emitenta nie podwyższył kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego.

10. Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe

Do Dnia sporządzenia Dokumentu 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 sporządzenia Dokumentu Informacyjnego nie ma takich papierów lub kwitów depozytowych, które byłyby notowane.

11. Podstawowe informacje na temat powiązań Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność

1) Powiązania kapitałowe

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

2) Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne

Pomiędzy Emitentem, a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych

Pan Robert Dąbrowski pełni funkcję Prezesa Zarządu Emitenta, gdzie wraz z przekształceniem w spółkę akcyjną został powołany na 3 lata – do 30 sierpnia 2024 roku. Pan Robert Dąbrowski jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta, gdyż posiada 6.600.000 akcji imiennych serii A, tj. 31,84% wszystkich akcji Emitenta, które uprawniają do 13.200.000 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, tj. 48,31% wszystkich głosów.

Pan Robert Dąbrowski jest także udziałowcem ROBS GROUP LOGISTIC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, KRS: 0000622702, w której posiada 108 udziałów z łącznej liczby 120 udziałów

oraz pełni funkcję prezesa zarządu. Pomędzy Emitentem, a ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. nie występują transakcje o charakterze finansowym.

ROBS GROUP LOGISTIC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością była do momentu przekształcenia komplementariuszem Emitenta, a w wyniku jego przekształcenia posiada 13 432 akcji Emitenta, stanowiących 0,06% w kapitale zakładowym Emitenta i 0,05% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

Prezes Zarządu Emitenta, Pan Robert Dąbrowski jest 100% udziałowcem oraz pełni funkcje zarządcze w spółce prawa szwedzkiego ROBS GROUP AB, która obecnie jest w likwidacji. Działalność tego podmiotu została wygaszona, nie jest czynnym podmiotem VAT. Od maja 2021 roku Emitent nie przeprowadza transakcji o charakterze finansowym z ROBS GROUP AB, co jest zbieżne z przyjętą w 2021 roku strategią działania.

Prezes Zarządu Emitenta, Pan Robert Dąbrowski był pożyczkobiorcą, a Emitent pożyczkodawcą w następujących umowach pożyczek:

- pożyczka z dnia 04.02.2021 r. na kwotę 350 000,00 zł
- pożyczka z dnia 12.04.2021 r. na kwotę 300 000,00 zł
- pożyczka z dnia 13.04.2021 r. na kwotę 200 000,00 zł
- pożyczka z dnia 01.07.2021 r. na kwotę 200 000,00 zł
- pożyczka z dnia 09.07.2021 r. na kwotę 500 000,00 zł

Wszystkie pożyczki na dzień bilansowy 31.12.2022 r. oraz na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego zostały spłacone.

W dniu 26.01.2023 r. Emitent zawarł z bankiem PKO BP SA umowę kredytu inwestycyjnego MSP na kwotę 9.200.000 zł, którego zabezpieczenie stanowi m.in. poręczenie Prezesa Zarządu Emitenta, Pana Roberta Dąbrowskiego.

Na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego osobą powiązaną z Emitentem jest również Pani Majka Kisicka (Dąbrowska) z uwagi na fakt, że od 29.12.2022 roku jest małżonką Pana Roberta Dąbrowskiego, Prezesa Zarządu Emitenta. Pani Majka Kisicka przyjęła nazwisko: Dąbrowska. Od 01.09.2022 roku jest także prokurentem Emitenta (prokura samoistna). Pani Majka Kisicka (Dąbrowska) jest zatrudniona na czas nieokreślony od dnia 01.11.2020 r. w ROBS GROUP LOGISTIC S.A. na stanowisku specjalisty ds. kadr.

Pani Majka Dąbrowska była pożyczkobiorcą, a Emitent pożyczkodawcą w na podstawie umowy pożyczki z dnia 01.04.2021 roku na kwotę 200 000,00 zł (z uwagi na to, że Pani Majka Dąbrowska na dzień wydania sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za 2021 r. zajmowała stanowisko prokurenta, zgodnie z sugestią biegłego rewidenta informacja o pożyczce została zamieszczona w Nocie 13. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Emitenta za 2021 r.). Pożyczka została spłacona w dniu 30.12.2022 r.

Pani Majka Dąbrowska funkcję Prezesa Zarządu w IMTC sp. z o.o. oraz posiada 90 ze 100 udziałów w tym podmiocie.

Transakcje o charakterze finansowym Emitenta z IMTC sp. z o.o.:

1. IMTC sp. z o.o. podnajmuje powierzchnię magazynową od Emitenta od 2020 roku. Miesięczna opłata – Emitent fakturuje IMTC sp. z o.o., wynosi 4200,00 zł netto / 1 miesiąc. IMTC sp. z o.o. przechowuje posiadany towar w magazynie wynajmowanym przez Emitenta.
2. Emitent jest stroną umowy najmu floty 3 aut dostawczych, tj. podnajemcą, a IMTC sp. z o.o. wynajmującym i fakturuje Emitenta na kwotę 9000,00 zł netto / 1 miesiąc. Współpraca Emitenta z IMTC sp. z o.o. jest kilkuletnia, powodem podnajmu floty aut z IMTC sp. z o.o. była konieczność zapewnienia transportu dla pracowników montażowych.

Emitent dokonał w grudniu 2022 r. transakcji sprzedaży materiału na rzecz ROBS CONSULTING ROBERT DĄBROWSKI o wartości 2 400 000 zł netto. Transakcja przeprowadzona została wg cen rynkowych nieodbiegających od stosowanych w rozliczeniach z pozostałymi kontrahentami. Pomędzy Emitentem a ROBS CONSULTING ROBERT DĄBROWSKI nie występują transakcje o charakterze finansowym.

Pomędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta, a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta

Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Zbigniew Dąbrowski jest ojcem Pana Roberta Dąbrowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta. Pan Zbigniew Dąbrowski nie posiada akcji Emitenta. Pan Zbigniew Dąbrowski jest udziałowcem ROBS GROUP LOGISTIC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, KRS: 0000622702, w której posiada 12 udziałów z łącznej liczby 120 udziałów oraz pełni funkcję wiceprezesa zarządu.

Członek Nadzorczej Pan Sławomir Dąbrowski jest bratem Pana Roberta Dąbrowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta. Pan Sławomir Dąbrowski nie posiada akcji Emitenta. Pan Sławomir Dąbrowski jest zatrudniony przez Emitenta na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

Członek Nadzorczej Pani Jadwiga Dąbrowska jest matką Pana Roberta Dąbrowskiego – Prezesa Zarządu Emitenta. Pani Jadwiga Dąbrowska nie posiada akcji Emitenta.

Pomędzy Emitentem, a znaczącym akcjonariuszem - Panem Pawłem Jankowskim nie występują transakcje o charakterze finansowym.

Pomędzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych)

Autoryzowany Doradca jest w posiadaniu 2 500 (słownie: *dwóch tysięcy pięciuset*) akcji serii C Emitenta.

12. 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 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 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 bezwzględne respektowanie 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 zaświadcający 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

Znaki towarowe Robs Group Logistic

Spółka dokonała zgłoszenia dwóch znaków towarowych:





Obydwa znaki towarowe (znak graficzny z elementami słownymi) zostały zarejestrowane i podlegają 10 letniej ochronie w rejestrze znaków:

- a. W Unii Europejskiej – EUIPO
- b. W Polsce – Urząd Patentowy RP

Dla następujących towarów i usług zgodnie z klasyfikacją nicejską:

- klasa 6: Akcesoria metalowe do szyn szafy; Architektoniczne elementy konstrukcyjne wykonane z metali nieszlachetnych i ich stopów; Metalowe wsporniki do półek; Metalowe witryny sklepowe; Metalowe ramy regałów [inne niż meble]; Metalowe wsporniki do półek [inne niż części mebli]; Drabiny i rusztowania, z metalu; Konstrukcje budowlane z metalu; Konstrukcje metalowe; Konstrukcje metalowe (szkielety ramowe -) [budownictwo]; Magazyny metalowe; Modułowe, prefabrykowane, stalowe szkielety konstrukcji; Modułowe przenośne konstrukcje budowlane [metalowe]; Modułowe konstrukcje metalowe; Półki metalowe [konstrukcje]; Prefabrykowane konstrukcje metalowe.

- klasa 37: Usługi doradztwa w zakresie budowy budynków; Budowa konstrukcji stalowych na budynki; Budowa nieruchomości przemysłowych; Budowa stoisk i sklepów targowych; Budowa stoisk na targach handlowych i wystawach; Montaż [instalacja] konstrukcji budynków; Udzielanie informacji związanych z konstrukcją budynków.

- klasa 39: Ładowanie i wyładowanie pojazdów; Magazynowanie; Magazynowanie towarów; Magazynowanie towarów handlowych; Świadczenie usług magazynowania i udostępnianie sprzętu i obiektów magazynowych; Transport i składowanie; Składowanie towarów w magazynach; Składowanie towarów; Składowanie towarów w transporcie; Przewożenie i dostarczanie towarów; Organizacja transportu powietrznego, morskiego i lądowego; Organizowanie i świadczenie usług

transportowych drogą lądową, morską i powietrzną; Informacja o transporcie; Profesjonalne doradztwo w zakresie transportu; Udzielanie porad związanych z usługami spedycyjnymi; Usługi informacyjne w zakresie przewozu ładunku; Usługi informacyjne związane z metodami transportu; Usługi informacyjne związane z transportem towarów; Wynajem przestrzeni, struktur, jednostek i pojemników do magazynowania i transportu; Dzierżawa magazynów; Wynajem miejsc magazynowych; Wynajem obiektów i urządzeń magazynowych; Wynajem kontenerów do magazynowania i składowania; Wypożyczanie regałów paletowych; Wypożyczanie środków transportu; Usługi wynajmu związane z transportem i magazynowaniem.

- klasa 40: Wynajmowanie sprzętu maszynowego do montażu.

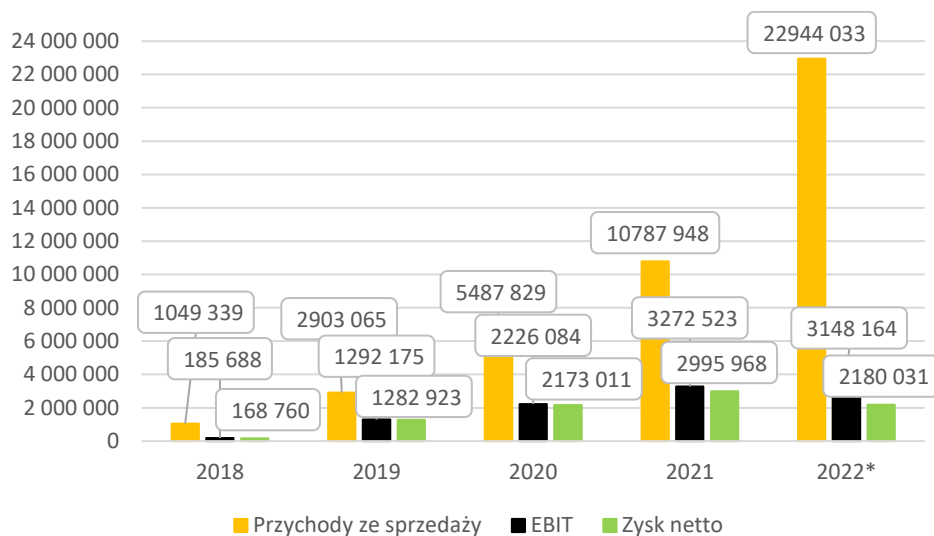
- klasa 42: Analizy wykonalności projektu; Badania dotyczące projektowania; Doradztwo techniczne związane z projektowaniem; Planowanie projektu; Planowanie [projektowanie] budynków; Projektowanie budowlane; Projektowanie budynków; Projektowanie systemów składowania; Projektowanie systemów inżynierii budowlanej; Projektowanie wnętrz budynków; Projektowanie techniczne i doradztwo; Usługi doradcze związane z projektowaniem budynków; Usługi doradcze w zakresie projektowania; Usługi konsultacyjne w zakresie projektowania wnętrz; Usługi projektowania na zamówienie; Projektowanie konstrukcji; Projektowanie mebli; Projektowanie i opracowywanie nowych technologii na rzecz osób trzecich.

Nazwa ROBS GROUP LOGISTIC ustalona została aktem notarialnym z dnia 20.11.2020 Rep. A 16027/2020 w sprawie zmian postanowień umowy spółki: ROBS ASSEMBLY sp. o.o. – podmiot ten był komplementariuszem poprzednika prawnego ROBS GROUP LOGISTIC S.A.: ROBS ASSEMBLY sp. o.o. sp.k. Zmiana nazwy komplementariusza wiązała się z koniecznością uwzględnienia tego w członie nazwy (firmy) spółki komandytowej (zgodnie z art.104 KSH). Podjęty następnie proces przekształcenia – zmiany formy prawnej wywołał skutek w postaci funkcjonowania dwóch spółek: ROBS GROUP LOGISTIC spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (będącej podmiotem zależnym od Prezesa Zarządu Emitenta) oraz spółki akcyjnej o firmie ROBS GROUP LOGISTIC, a komplementariusz sp. z o.o. stał się akcjonariuszem w spółce akcyjnej. Rejestracja znaku rozpoczęła się w 2022 roku. ROBS GROUP LOGISTIC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie prowadzi działalności gospodarczej i nie wykonuje działalności konkurencyjnej wobec Emitenta. Intencją głównego udziałowca było niedokonywanie zmiany nazwy w celu zachowania przejrzystości powiązań po przekształceniu. W celu uniknięcia w przyszłości podobnych wątpliwości i po zasięgnięciu opinii prawnej zmiana nazwy jest rozważana.

ROBS GROUP jest nazwą historycznie używaną w trakcie wielu lat prowadzenia działalności w Szwecji. Prezes Zarządu Emitenta, Pan Robert Dąbrowski jest 100% udziałowcem oraz pełni funkcje zarządcze w spółce prawa szwedzkiego ROBS GROUP AB, która obecnie jest w likwidacji. W Polsce rozbudowano nazwę krajowej spółki, tj. ROBS GROUP LOGISTIC SA, o człon LOGISTIC w celu rozróżnienia obu podmiotów.

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



* dane niezaudytowane

Źródło: Emitent

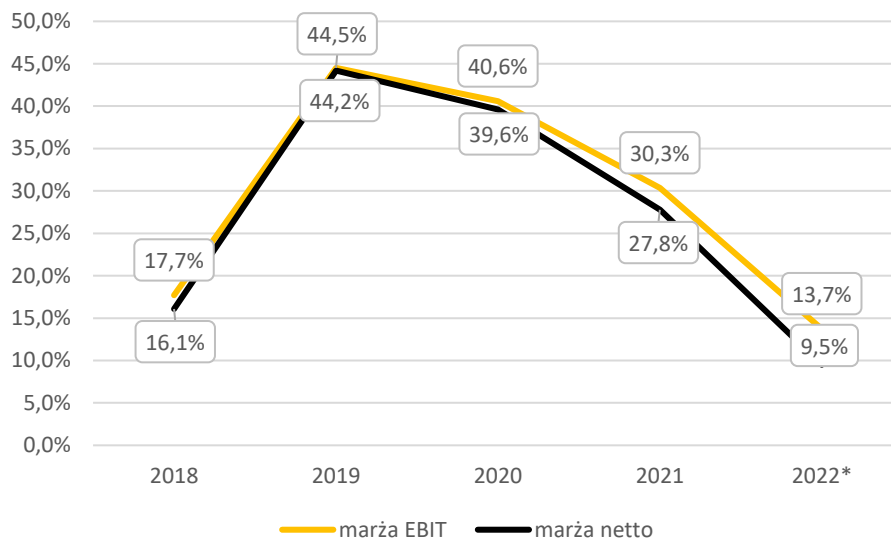
Przychody ze sprzedaży / EBIT / zysk netto w zł

	2018	2019	2020	2021	2022*
Przychody ze sprzedaży	1 049 339	2 903 065	5 487 829	10 787 948	22 944 033
zmiana r/r		176,7%	89,0%	96,6%	112,7%
EBIT	185 688	1 292 175	2 226 084	3 272 523	3 148 164
zmiana r/r		595,9%	72,3%	47,0%	-3,8%
Zysk netto	168 760	1 282 923	2 173 011	2 995 968	2 180 031
zmiana r/r		660,2%	69,4%	37,9%	-27,2%

* dane niezaudytowane

Źródło: Emitent

Marża EBIT / marża netto



* dane niezaudytowane

Źródło: Emitent

EBIT = zysk z działalności operacyjnej Emitenta

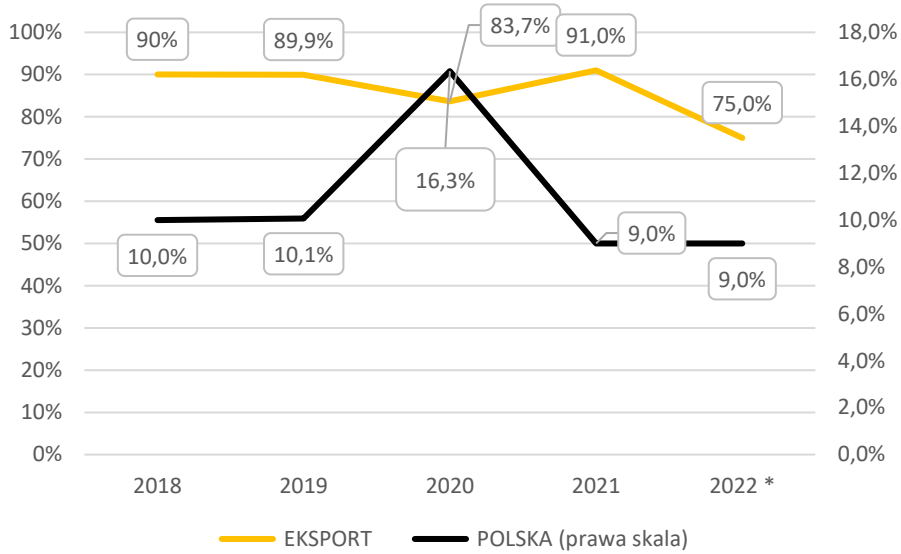
*Marża EBIT = EBIT/przychody ze sprzedaży * 100%*

*Marża netto = zysk netto/przychody ze sprzedaży * 100%*

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 w zależności od analizowanego roku.

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży



* dane niezaudytowane

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	2021	2022*
MONTAŻ	959 780	3 052 302	6 316 288	9 435 718
PRZEBUDOWY	333 010	641 830	2 180 634	3 014 129
SERWIS	0	15 706	150 610	2 040 105
DEMONTAŻ	252 726	955 029	674 352	1 078 855
USŁUGI POZOSTAŁE	510 712	139 156	30 416	186 238
TOWARY	846 837	683 807	1 435 647	7 188 989

* dane niezaudytowane

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

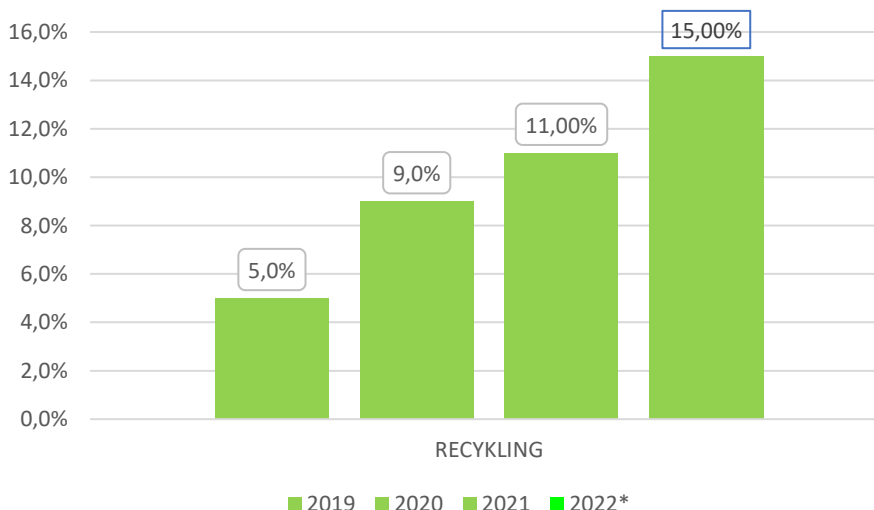
	2019	2020	2021	2022*
MONTAŻ	33,1%	55,6%	58,5%	41.1%
PRZEBUDOWY	11,5%	11,7%	20,2%	13.1%
SERWIS	0,0%	0,3%	1,4%	8.9%
DEMONTAŻ	8,7%	17,4%	6,3%	4.7%
USŁUGI POZOSTAŁE	17,6%	2,5%	0,3%	0.8%
TOWARY	29,2%	12,5%	13,3%	31.3%

* dane niezauadytowane

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



* dane niezauadytowane

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 10%. 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.

Struktura odbiorców w zł/%

	2019	2020	2021	2022*	2019	2020	2021	2022*
ROBS GROUP AB	2 637 807	2 128 506	2 257 258	0	90,90%	38,80%	20,90%	0,00%
AJ POLSKA / AJ PRODUKTER	31 005	0	458 627	1 174 613	1,10%	0,00%	4,30%	5,12%
JUNGHEINRICH	0	866 967	3 240 933	4 429 564	0,00%	15,80%	30,00%	19,31%
STOW NORDICS	0	0	1 383 229	245 742	0,00%	0,00%	12,80%	1,07%
CONSTRUCTOR	0	384 524	1 475 321	8 882 072	0,00%	7,00%	13,70%	38,71%
BITO	0	828 907	799 619	138 517	0,00%	15,10%	7,40%	0,60%
NORDISKA	0	433 742	543 052	1 659 051	0,00%	7,90%	5,00%	7,23%
POZOSTALI	234 253	845 184	629 909	6 414 473	8,10%	15,40%	5,80%	27,96%
RAZEM	2 903 065	5 487 829	10 787 948	22 944 033	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

* dane niezaudytowane

Źródło: Emitent

Spółka ROBS GROUP AB jako podmiot, przez który dotychczas zawieranych było najwięcej zleceń, była do 2021 roku jednym z największych odbiorców 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. Spółka ROBS GROUP AB to spółka powiązana z Emitentem - Prezes Zarządu Emitenta, Pan Robert Dąbrowski jest 100% udziałowcem oraz pełni funkcje zarządcze. Działalność tego podmiotu została wygaszona, nie jest czynnym podmiotem VAT. Obecnie, od maja 2021 roku Emitent nie fakturuje już ROBS GROUP 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 83% przychodów ze sprzedaży (90,4% w roku 2021), 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:

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

Emitent na bieżąco monitoruje sytuację w zakresie otoczenia makroekonomicznego oraz czynników nadzwyczajnych, jak np. wojna w Ukrainie. Biorąc pod uwagę zmianę sytuacji w zakresie rosnącej inflacji CPI oraz cen producentów PPI na świecie oraz w Polsce i związany z tym poziom stóp procentowych, Emitent notuje wpływ na bieżącą działalność operacyjną oraz wyniki finansowe głównie poprzez wzrost i wahania cen surowców (elementy stalowe, gotowe elementy regałów magazynowych), energii (prąd i gaz). Spółka na bieżąco podejmuje działania mające na celu ograniczenie wpływu tych czynników na jej pozycję konkurencyjną. Bieżąca oferta cenowa jest dostosowywana do aktualnych i przewidywanych zmian głównych składników kosztowych. Zadłużenie Spółki jest monitorowane pod kątem bieżących kosztów jego obsługi (koszty odsetkowe). Z uwagi na znaczący udział eksportu w przychodach, duży wpływ na osiągnięte wyniki finansowe ma poziom kursów walutowych EUR i SEK wobec PLN. Emitent zwraca uwagę, że wobec SEK w ciągu ostatnich 12 miesięcy nastąpiło umocnienie krajowej waluty o ponad 6%, natomiast wobec EUR PLN stracił około 2%. Trend

na tych parach walut jest korzystny dla Emitenta, ponieważ w związku z podpisaniem umowy faktoringu w 2021 roku z PKO Leasing, przychody na rynku szwedzkim są fakturowane w EUR.

Biorąc pod uwagę czynniki inflacyjne i bezpośrednio wzrost stóp procentowych w Polsce, z uwagi na relatywnie niskie zadłużenie odsetkowe oraz utrzymujący się wzrost przychodów Spółki, sytuacja ta nie oddziałuje zdecydowanie negatywnie na finansowe Emitenta, niemniej wzrost obciążeń jest odczuwalny i widoczny w sprawozdaniach finansowych.

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 w 2020 roku (*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.

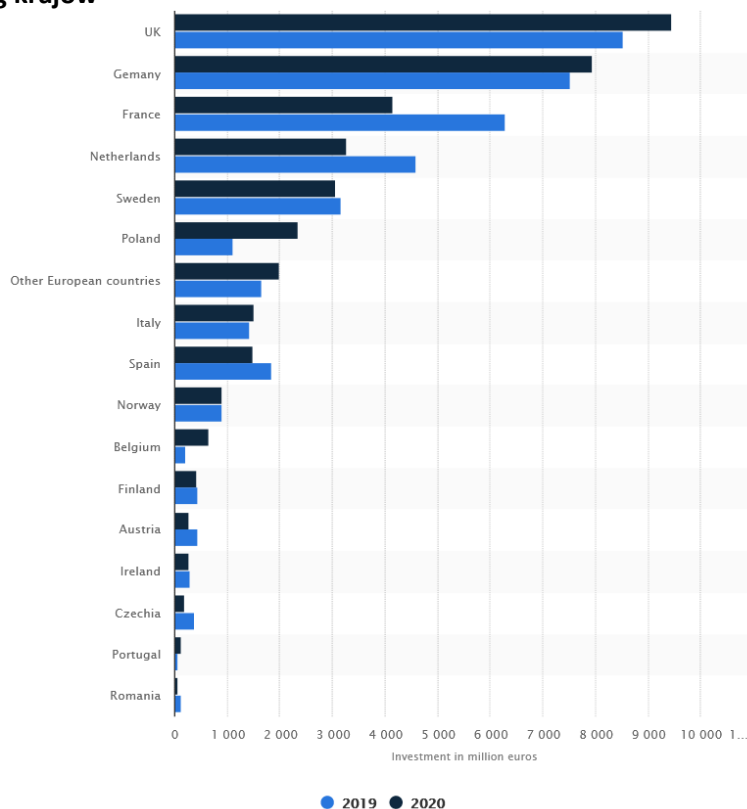
Do czynników stymulujących pozytywny rozwój branży w przyszłości zaliczyć należy wzrost handlu w skali globalnej (także dzięki działaniom Chin) oraz nowe trendy w zarządzaniu łańcuchami dostaw.

Według firmy Savills i danych przedstawionych w Raporcie „*European Logistics Outlook*” – opublikowanych 1 września 2022 roku: mimo pogarszających się wskaźników i danych gospodarek krajów europejskich, sektor logistyczny pozostaje w trendzie wzrostowym. Silna dynamika sektora logistycznego utrzymywała się w pierwszej połowie roku, a poziom wynajętej powierzchni w całej Europie wyniósł około 20 mln mkw. i wzrósł o 12% w porównaniu z tym samym okresem ubiegłego roku. Głównie dzięki wzrostowi popytu w Wielkiej Brytanii i Niemczech. Oczekuje się, że w całym roku liczba wynajętych powierzchni dorówna rekordowi z ubiegłego roku, a nawet go przewyższy. Zwłaszcza, że najemcy będą nadal poszukiwać powierzchni logistycznych, aby złagodzić i ograniczyć swoją ekspozycję na zakłócenia w łańcuchu dostaw oraz ułatwić wysoką sprzedaż internetową. Mimo że wolumen handlu detalicznego odnotował spadek, udział sprzedaży internetowej pozostaje na wysokim poziomie, co ma pozytywny wpływ na popyt na powierzchnie magazynowe. Savills przewiduje, że tegoroczny wolumen transakcji inwestycyjnych na rynku logistycznym sięgnie ok. 60 mld euro i będzie zbliżony do ubiegłorocznego rekordu, który wyniósł 62 mld euro.

Raport opublikowany przez Resilience360 i Business Continuity Institute jeszcze w 2020 roku ilustrował znaczenie dywersyfikacji w zabezpieczaniu dostaw. Około 73% ankietowanych firm w tamtym okresie 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

podejmowały działania mające na celu zwiększenie dostępnych powierzchni magazynowych na różnych etapach łańcucha dostaw. W 2021 i 2022 roku niedobór powierzchni magazynowych spowodował, że w Szwecji zaobserwowano wzrost liczby projektów spekulacyjnych, szczególnie w Sztokholmie i rejonie Goteborga, co wiązało się ze wzrostem stawek czynszu powierzchni magazynowych.

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%.

W połowie 2022 roku miało miejsce ważne wydarzenie wskazujące na utrzymanie tendencji wzrostowej na szwedzkim rynku, ponieważ Panattoni, jeden ze światowych liderów – deweloperów logistycznych sfinalizował największą w historii umowę kupna gruntów w Szwecji, w regionie Sztokholmu i Skanii, wartą 3,1 mld SEK (ok. 300 mln euro). Panattoni kupiło siedem działek o łącznej powierzchni 121,3 ha. W związku z tym Panattoni planuje zbudować 19 magazynów na siedmiu terenach typu greenfield.

Szwedzki rynek magazynowy

Według raportu OECD z końca 2021 roku, szwedzka gospodarka radziła sobie nadspodziewanie dobrze w warunkach COVID-19, a prognozowany wzrost PKB miał wynieść blisko 4% w 2021 r. i 3,5% w 2022 r. Czynnikiem wzrostu był eksport, który pobudzał produkcję przemysłową i inwestycje, a także dzięki

silnemu wsparciu fiskalnemu i monetarnemu. Sytuacja na rynku szwedzkim w zakresie inflacji, wzrostu PKB i stóp procentowych zmieniła się na początku 2022 roku, jako pochodna ogólnoświatowego kryzysu energetycznego oraz wysokiej aktywności gospodarczej na rynku wewnętrznym. W sierpniu br. inflacja w Szwecji sięgnęła 9 proc. r./r., a wpływ opisanych czynników skłonił szwedzki rząd do sporządzenia prognozy spadku PKB w 2023 o 0,4% r/r.

Pochodną powyższej sytuacji ekonomicznej w Szwecji, a głównie wysokiego popytu inwestycyjnego 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 zostało oddanych do użytku w 2020 roku (wobec 24 w roku 2019) o łącznej powierzchni 537 000 m² (wobec 534 000 m² w roku 2019). Równie rekordowo zapowiadał się rok 2021, gdyż w 1Q 2021 uruchomione zostało 17 nowych projektów o szacowanej powierzchni 704 000 m². Ogółem w Szwecji w 2021 roku zanotowano wartość transakcji inwestycyjnych w kwocie ~5,8 mld euro, co oznacza że stanowiło to około 9% całego wolumenu transakcji w Europie.

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 połączyć 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 podawał, 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. Prognozuje się, że na rynek logistyczny w Szwecji wpłynie obecnie szereg wyzwań wynikających z rosyjskiej inwazji na Ukrainę, a także problemów z łańcuchem dostaw i rosnących kosztów budowy. Mimo to, jak piszą analitycy Cushman & Wakefield w raporcie: Logistic Sweden 2022, ogólne perspektywy rynkowe pozostają pozytywne, przy utrzymującym się silnym popycie najemców i oczekiwanym szerokim planowanym rozwoju w ciągu najbliższych trzech lat.

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 mkw.
P3 Park Mszczonów – 7 budynków	P3	Elite Partners Capital	Ok. 229 000 mkw.
Ogólnopolski portfel Hines	Hines	CGL	170 000 mkw.

Maximus Portfolio	Apollo Global Management	P3	Ok. 155 000 mkw.
Central European Logistics HUB – 2 budynki	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 Partners	Hines (w imieniu inwestora z Azji)	123 500 mkw.
Amazon Poznań	GLL Real Estate Partners	Blackbrook Capital	100 000 mkw.

źródło: AXI IMMO, IV kw. 2020 r.

Odnośnie 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.

W 2021 roku rynek magazynowy w Polsce zanotował kolejny rekord w postaci wolumenu transakcji inwestycyjnych opiewających na łączną kwotę 3 mld EUR. Był to wynik o 15% lepszy niż w 2020 r., aczkolwiek dynamika wzrostu rok do roku była znacząco niższa w porównaniu z okresem 2019/2020.

Przyczyn tego zjawiska należy upatrywać w dysproporcji pomiędzy gwałtownie rosnącym popytem na nowoczesne powierzchnie magazynowe, zabezpieczone długoterminowymi umowami najmu, a ich dostępnością.

Całkowita wartość transakcji na rynku nieruchomości komercyjnych w 2021 r. wyniosła 5,9 mld EUR i była o ok. 5% wyższa niż przed rokiem. Wzrosła także liczba zawartych umów sprzedaży (na rynku logistycznym o ponad 40% r/r), a sektor magazynowy zdecydowanie zdominował rynek inwestycyjny, odnotowując 53% udział w strukturze popytu.

Wybrane transakcje inwestycyjne w 2021 r.

Źródło: AXI IMMO IV kw. 2021

Nieruchomość/portfel	Sprzedający	Kupujący	Powierzchnia w mkw.	Kwartał
Portfolio EQT Exeter*	EQT Exeter	GIC	ok. 330 000*	II kw. 2021
Projekt Phoenix	Panattoni	Ares Management	ok. 285 000	I kw. 2021
Portfolio Elite Logistics Fund I	Elite Partners Capital	Blackstone (Logicor)	ok. 250 000*	IV kw. 2021
Portfolio Nexus	European Logistics Investment (ELI)	CBRE Investment Management	ok. 212 000	IV kw. 2021
Portfolio 5 parków i budynków Panattoni	AEW Europe	REINO Capital & IO Asset Management (w imieniu Grosvenor Group)	ok. 166 000	II kw. 2021
Portfolio Tristar	Tristan Capital Partners & White Star	Exeter	ok. 160 000	III kw. 2021
Portfolio Vistula	Panattoni	BentallGreenOak	ok. 126 000	III kw. 2021

Źródło : Raport: Polski Rynek Magazynowy w 2021 r.

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. Według firmy badawczej AXI IMMO i raportu opublikowanego przez tę instytucję w sierpniu 2022 roku: „Polski Rynek Magazynowy w I połowie 2022 r.”: Sektor magazynowy po pierwszej połowie 2022 r. pozostaje w dobrej kondycji. Na rynku utrzymuje się wysoka aktywność najemców (3,7 mln mkw.; +12% r/r), którą generują głównie firmy z segmentów e-commerce, sieci handlowych i logistyki. Na koniec czerwca br. deweloperzy oddali kolejne 1,8 mln mkw. (+64% r/r), przy czym na rynku wciąż odczuwalny jest brak wolnej powierzchni. Wysoki współczynnik absorpcji wpływa na decyzje o rozpoczęciu nowych inwestycji, a wynik na poziomie 5,6 mln mkw. (+56% r/r) obecnie realizowanych projektów jest najwyższą wartością odnotowaną w historii całego sektora.

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.

13. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym

Emitent w okresie objętym sprawozdaniem finansowym zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym nie dokonał inwestycji kapitałowych. Wydatki inwestycyjne poniesione w okresie objętym sprawozdaniem finansowym zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym polegały na zapłaconych zaliczkach tytułem zakupu środków trwałych – parku maszynowego: Laser światłowodowy CORMAQ - 114.943,00 zł oraz prasa krawędziowa CNC CORMAQ - 41.679,00 zł. Ponadto dokonano zakupu materiałów kotem montażowych z firmy HITLI – zwiększenia stanu zapasu magazynowego na kwotę 277.056,00 zł. Ponadto Emitent dokonał inwestycji w kwocie 100.000,00 zł na budowę własnego sklepu internetowego wraz z konfiguracją regałów oraz na stworzenie własnej strony korporacyjnej.

W grudniu 2021 roku przeprowadzona została pierwsza publiczna emisja akcji Spółki, gdzie inwestorzy objęli 1.495.662 akcji serii C, w cenie emisyjnej 2,00 zł. Dzięki temu zakładane cele finansowe zostały częściowo zrealizowane, natomiast cele emisyjne przedstawione inwestorom będą finalizowane, ale w znacznym stopniu dzięki nadwyżkom finansowym wypracowywanym z bieżącej działalności. Pierwotne cele i zakładane wpływy oscylowały na poziomie 10.000.000,00 zł brutto, z kolei pozyskano 2.991.324,00 zł. Emitent zakłada, że przedstawione inwestorom cele emisyjne nie zostaną zmienione, natomiast ograniczeniu ulegnie cel w postaci zakupu nowej linii produkcyjnej – w związku z czym podjęto już w grudniu 2021 roku decyzję o zakupie urządzeń, używanej wykrawarki Trumpf oraz lasera światłowodowego i prasy CNC, rezygnując czasowo z zakupu malarni. Sytuacja ta nie wpłynie negatywnie na potencjał wytwórczy Emitenta. Można więc stwierdzić, że decyzje podjęte we właściwym czasie przyczynią się do szybszego uruchomienia produkcji i oszczędności wynikających z zakupów dokonanych przed kolejną falą podwyżek. Jak wspomniano, pozostałe cele wykonane będą w większym stopniu ze środków własnych Spółki – dotyczy to budowy magazynu wysokiego składowania, jak i zwiększenia wartości środków obrotowych.

14. Ogólny opis planowanych działań i inwestycji Emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu – w przypadku Emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej

Nie dotyczy. Emitent osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

15. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym

Na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent nie jest podmiotem postępowania upadłościowego, restrukturyzacyjnego lub likwidacyjnego.

16. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta

Na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent nie jest podmiotem postępowania ugodowego, arbitrażowego lub egzekucyjnego, którego wynik ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.

17. Informacja na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo zamieszczenie stosownej informacji o braku takich postępowań

W stosunku do Emitenta brak jest, tj. nie toczą się i nie toczyły się żadne postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowe lub arbitrażowe włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku w okresie ostatnich 12 miesięcy lub takie, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo zamieszczenie stosownej informacji o braku takich postępowań. Emitentowi nie są też znane żadne fakty i przesłanki które pozwalałyby stwierdzić, że w najbliższej przyszłości Emitent mógłby się stać podmiotem wymienionych postępowań.

18. Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej

Emitent zawarł 21 grudnia 2021 roku Aneks z PKO BP do umowy kredytu obrotowego, w wyniku czego podwyższony został dotychczasowy limit kredytowy z kwoty 500.000,00 zł do kwoty 1.500.000,00 zł. Łączna wartość zobowiązań z tytułu zaciągniętych limitów i kredytów wyniosła na dzień 31.12.2022 roku 974 209,22 zł.

W dniu 26.01.2023 r. Emitent zawarł z bankiem PKO BP umowę kredytu inwestycyjnego MSP w kwocie 9.200.000,00 zł. Spółka jest zobowiązana do spłaty całości zadłużenia wynikającego z umowy w terminie do dnia 01.01.2038 r.

19. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym

Nie dotyczy.

20. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w rozdziale VI

Po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w rozdziale VI nastąpiły następujące istotne zmiany w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta oraz inne informacje istotnych dla ich oceny:

- W dniu 11.01.2022 roku Emitent podpisał Umowę z EDORADCA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Tczewie w zakresie weryfikacji możliwości stosowania ulgi badawczo – rozwojowej B+R. Ocena w tym zakresie rzutować będzie na przyszłe możliwości rozliczenia ulgi z tytułu działalności B+R, tj. odliczeń podatkowych za rok podatkowy 2022.
- W styczniu 2022 roku Emitent rozpoczął prace montażowe w Danii, rozszerzając strukturę geograficzną o kolejny rynek zbytu w Skandynawii dzięki kontynuacji współpracy z STOW GROUP. Zlecenia na rynku duńskim realizowane były także w miesiącu lutym 2022 roku.
- Dnia 11.02.2022 roku Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ W Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu w zakresie rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 2.072.566,20 zł, tj. akcji emisji zwykłych na okaziciela serii C w liczbie 1.495.662.
- W pierwszych trzech miesiącach 2022 roku miał miejsce znaczący wzrost przychodów z tytułu sprzedaży usług i towarów, w tym pochodzących z recyklingu. Wartościowo sprzedaż towarów, w tym z recyklingu ukształtowała się na poziomie 1,467 mln zł, co oznacza wzrost o 140% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Łącznie przychody ze sprzedaży w okresie pierwszego kwartału 2022 roku wyniosły ponad 5 mln zł. Znaczący wzrost popytu ze strony klientów Emitenta spowodowany był zapotrzebowaniem na usługi Emitenta oraz wzrostem cen stali i elementów stalowych oraz deficytem części regałów magazynowych dostępnych „od ręki”.
- 16.02.2022 roku złożony został w Starostwie Powiatowym w Tczewie wniosek wraz z niezbędnymi dokumentami odnośnie wydania pozwolenia na budowę budynku hali magazynowej z wiatą oraz z częścią socjalno-biurową wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w woj. pomorskim, powiat gniewski, gmina Gniew. Spółka od 2021 roku przygotowuje się do inwestycji polegającej na budowie siedziby, na własnym gruncie, działka inwestycyjna w Gniewie: budynku magazynowo biurowego z częścią produkcyjną. Na potrzeby własne czyli nie na wynajem, ze względu na szybko rosnącą skalę działania – potrzeby w

zakresie zabezpieczenia powierzchni magazynowych i produkcyjnych. Inwestycja ta ze względu na wielkość szacowanych nakładów (około 8 – 12 mln zł netto, takie oferty cenowe Emitent otrzymał od wykonawców), będzie mieć znaczenie dla przyszłej sytuacji gospodarczej i majątkowej Emitenta, z tego powodu została wymieniona w Dokumencie Informacyjnym.

- Dnia 08.03.2022 roku Emitent otrzymał Zawiadomienie ze Starostwa Powiatowego w Tczewie o wszczęciu postępowania administracyjnego, dotyczące wyżej wymienionego wniosku o wydanie pozwolenia na budowę.
- W dniu 30.12.2022 roku Emitent otrzymał Decyzję o wsparciu nr PSSE.DW.66.2022 z Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, działającej w imieniu Ministra Rozwoju i Technologii. Maksymalna wysokość pomocy publicznej wynosi 6 050 000,00 zł. Wymieniona decyzja związana jest z Wnioskiem Emitenta, dotyczącym zwiększenia zdolności produkcyjnej istniejącego zakładu, poprzez zakup i modernizację nieruchomości komercyjnej w Gdańsku. Zakup - inwestycja w Gdańsku zrealizowana zostanie jako wariant w stosunku do przedsięwzięcia budowy własnej siedziby, z uwagi na krótszy czas realizacji i porównywalne koszty. Inwestycja jest uzależniona od uzyskania pozytywnej decyzji kredytowej i podpisania umowy przedwstępnej ze sprzedającym. Na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent uzyskał wstępną decyzję kredytową dla przedmiotowej inwestycji oraz jest w trakcie przygotowywania umowy przedwstępnej zakupu nieruchomości komercyjnej w Gdańsku.
- W dniu 26.01.2023 r. została zawarta przez Spółkę umowa kredytu inwestycyjnego z bankiem PKO BP SA. Na warunkach określonych w umowie, PKO BP SA udzielił Spółce kredytu inwestycyjnego MSP w kwocie 9 200 000,00 zł. Kredyt zostanie przeznaczony na zakup nieruchomości gruntowych, zabudowanych zespołem budynków magazynowych z częścią biurowo-socjalną, tj.: budynkiem magazynowym wysokiego składowania oraz budynkiem magazynowym z częścią socjalno-biurową zlokalizowanych w Gdańsku. Kwota kredytu jest oprocentowana w stosunku rocznym, według zmiennej stopy procentowej. Stopa procentowa równa jest wysokości wskaźnika referencyjnego powiększonego o marżę PKO BP SA. Wskaźnik referencyjny stanowi stawka WIBOR 3M, marża PKO BP SA wynosi: 1,90 p.p. Prowizja za udzielenie kredytu wynosi 0,00 %, co stanowi 0,00 zł (słownie: zero złotych zero groszy). Spółka jest zobowiązana do spłaty całości zadłużenia wynikającego z umowy w terminie do dnia 01.01.2038 r. Spłata kredytu jest zabezpieczona poprzez: ustanowienie hipoteki łącznej na przedmiotowej nieruchomości do kwoty 13.800.000,00 zł, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych, weksel własny in blanco wystawiony przez Spółkę, gwarancję spłaty kredytu udzielona w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego, poręczenie Prezesa Zarządu, Pana Roberta Dąbrowskiego, umowne prawo potrącenia wierzytelności.
- W dniu 03.02.2023 r. została zawarta przez Spółkę w formie aktu notarialnego umowa przedwstępna zakupu nieruchomości gruntowych, zabudowanych zespołem budynków magazynowych z częścią biurowo-socjalną, tj.:
 1. budynkiem magazynowym wysokiego składowania oraz
 2. budynkiem magazynowym z częścią socjalno-biurowązlokalizowanych w Gdańsku przy ulicy Budowlanych 15E. łączna powierzchnia użytkowa nieruchomości wynosi 2043,08 m². Strony ustaliły cenę brutto sprzedaży przedmiotowej nieruchomości na: 14 117 400,00 zł, tj. z VAT. Na mocy umowy przedwstępnej strony zobowiązały się do zawarcia umowy przyrzeczonej nabycia przedmiotowej nieruchomości w terminie do 15.03.2023 r. W dniu 20.02.2023 r. została zawarta przez Spółkę w formie aktu notarialnego umowa zakupu wskazanej nieruchomości. Zakup sfinansowany zostanie środkami

z kredytu inwestycyjnego, o którym mowa powyżej (80% wartości transakcji) oraz wkładem własnym Spółki. Celem zakupu wymienionej nieruchomości jest zwiększenie możliwości magazynowych Spółki oraz zabezpieczenie potencjału wytwórczego.

21. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta

1) Zarząd

Pan Robert Dąbrowski – Prezes Zarządu

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta 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) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Wykształcenie średnie, techniczne. w latach 2016 – 2021 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 CONSULTING ROBERT DĄBROWSKI

- c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Robert Dąbrowski prowadzi działalność gospodarczą zarejestrowaną w CEIDG: ROBS CONSULTING ROBERT DĄBROWSKI – w ramach prowadzonej działalności wykonuje dodatkowe usługi na rzecz Emitenta w postaci: pomiarów kontrolnych, projektów montażu, planowanie projektu realizowanych przez Emitenta.

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

ROBS GROUP LOGISTIC SP. Z O. O. (KRS: 0000622702), 108 udziałów z łącznej liczby 120 udziałów. Pan Robert Dąbrowski pełni także funkcję prezesa zarządu ROBS GROUP LOGISTIC SP. Z O. O.

ROBS GROUP AB – spółka prawa szwedzkiego w likwidacji, (SE559129409401), 100% udziałów. Pan Robert Dąbrowski pełni także funkcję prezesa zarządu ROBS GROUP AB.

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

Pan Robert Dąbrowski w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 par. 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach

towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Pan Robert Dąbrowski nie otrzymał w okresie ostatnich pięciu lat sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

ROBS GROUP AB – spółka prawa szwedzkiego w likwidacji, (SE559129409401), 100% udziałów. Pan Robert Dąbrowski pełni także funkcję prezesa zarządu ROBS GROUP AB. Zgodnie z przyjętą strategią działania, działalność ROBS GROUP AB została zakończona.

- g) informacje czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pan Robert Dąbrowski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym,

Pan Robert Dąbrowski nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

2) Rada nadzorcza

Pan Zbigniew Dąbrowski

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta 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) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

Wykształcenie zawodowe techniczne, 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 działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Pan Zbigniew Dąbrowski nie wykonuje poza emitentem działalności, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

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

ROBS GROUP LOGISTIC SP. Z O. O. (KRS: 0000622702), 12 udziałów z łącznej liczby 120 udziałów. Pan Zbigniew Dąbrowski pełni także funkcję wiceprezesa zarządu ROBS GROUP LOGISTIC SP. Z O. O.

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

Pan Zbigniew Dąbrowski w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 par. 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Pan Zbigniew Dąbrowski nie otrzymał w okresie ostatnich pięciu lat sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

Pan Zbigniew Dąbrowski nie pełnił w okresie ostatnich pięciu lat funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego, w odniesieniu do podmiotów znajdujących się w upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

- g) informacje czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pan Zbigniew Dąbrowski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym,

Pan Zbigniew Dąbrowski nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Jarosław Mizera

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

Jarosław Mizera – Członek Rady Nadzorczej Emitenta, powołany na 3 lata - do 30 marca 2025

- b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

Wykształcenie wyższe magisterskie, ekonomiczne. Pan Jarosław Mizera jest ekspertem z zakresu organizacji i przeprowadzania procesów emisji papierów wartościowych oraz wprowadzania ich do

obrotu giełdowego (Rynek Regulowany, NewConnect, Catalyst). Posiada wieloletni staż pracy w na rynku kapitałowym, przede wszystkim w domach maklerskich, ale również u autoryzowanych doradców NewConnect. Zasiadał w radach nadzorczych spółek publicznych i niepublicznych. Ma wieloletnie doświadczenie w kontaktach z instytucjami rynku kapitałowego.

- c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Pan Jarosław Mizera nie wykonuje poza emitentem działalności, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

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

Wiceprezes zarządu i akcjonariusz StockAmbit S.A. – aktualnie.

Członek rady nadzorczej i akcjonariusz F1 Pharma S.A. – aktualnie.

Akcjonariusz ProCarePlus Pharma S.A. – aktualnie.

Wiceprezes zarządu Domu Maklerskiego Prosper Capital S.A. – 2019 – 2020 roku.

Członek zarządu F1 Pharma – do maja 2019 roku.

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

Pan Jarosław Mizera w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 par. 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Pan Jarosław Mizera nie otrzymał w okresie ostatnich pięciu lat sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego..

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

Pan Jarosław Mizera nie pełnił w okresie ostatnich pięciu lat funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego, w odniesieniu do podmiotów znajdujących się w upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

- g) informacje czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pan Jarosław Mizera nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym,

Pan Jarosław Mizera nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym..

Pan Sławomir Dąbrowski

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

Sławomir Dąbrowski – Członek Rady Nadzorczej Emitenta, powołany na 3 lata – do 30 marca 2025 roku.

- b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

Wykształcenie średnie, ogólne. 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 działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Pan Sławomir Dąbrowski nie wykonuje poza emitentem działalności, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

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

Pan Sławomir Dąbrowski nie pełni oraz nie pełnił w okresie ostatnich trzech lat funkcji członka organów zarządzających lub nadzorczych ani nie jest oraz nie był współnikiem w spółkach prawa handlowego.

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

Pan Sławomir Dąbrowski w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 par. 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Pan Sławomir

Dąbrowski nie otrzymał w okresie ostatnich pięciu lat sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

Pan Sławomir Dąbrowski nie pełnił w okresie ostatnich pięciu lat funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego, w odniesieniu do podmiotów znajdujących się w upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

- g) informacje czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pan Sławomir Dąbrowski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym,

Pan Sławomir Dąbrowski nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pani Jadwiga Dąbrowska

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta 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) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

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

- c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Pani Jadwiga Dąbrowska nie wykonuje poza emitentem działalności, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

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

Pani Jadwiga Dąbrowska nie pełni oraz nie pełniła w okresie ostatnich trzech lat funkcji członka organów zarządzających lub nadzorczych ani nie jest oraz nie była współnikiem w spółkach prawa handlowego.

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

Pani Jadwiga Dąbrowska w okresie ostatnich pięciu lat nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 par. 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Pani Jadwiga Dąbrowska nie otrzymała w okresie ostatnich pięciu lat sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego..

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

Pani Jadwiga Dąbrowska nie pełniła w okresie ostatnich pięciu lat funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego, w odniesieniu do podmiotów znajdujących się w upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

- g) informacje czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pani Jadwiga Dąbrowska nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym,

Pani Jadwiga Dąbrowska nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pani Ewelina Kolasa – Kłosowska

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

Ewelina Kolasa – Kłosowska - Członek Rady Nadzorczej Emitenta, powołany na 3 lata - do 30 marca 2025

- b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

Wykształcenie wyższe, politologia. Pani Ewelina Kolasa – Kłosowska jest ekspertem z zakresu rachunkowości, certyfikowaną księgową IFAC. Posiada wieloletnie doświadczenie w prowadzeniu ksiąg rachunkowych, sporządzaniu i ocenie sprawozdań finansowych oraz doradztwa podatkowego. Pani Ewelina Kolasa – Kłosowska prowadzi własną działalność gospodarczą, wpisaną do CEIDG.

- c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Pani Ewelina Kolasa-Kłosowska nie wykonuje poza emitentem działalności, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

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

Pani Ewelina Kolasa-Kłosowska nie pełni oraz nie pełniła w okresie ostatnich trzech lat funkcji członka organów zarządzających lub nadzorczych ani nie jest oraz nie była wspólnikiem w spółkach prawa handlowego.

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

Pani Ewelina Kolasa-Kłosowska w okresie ostatnich pięciu lat nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 par. 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Pani Ewelina Kolasa-Kłosowska nie otrzymała w okresie ostatnich pięciu lat sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

Pani Ewelina Kolasa-Kłosowska nie pełniła w okresie ostatnich pięciu lat funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego, w odniesieniu do podmiotów znajdujących się w upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

- g) informacje czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pani Ewelina Kolasa-Kłosowska nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym,

Pani Ewelina Kolasa-Kłowska nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

22. Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na Dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu 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	31,84%	48,31%
Paweł Jankowski	B	5 108 019	5 108 019	24,65%	18,69%
Pozostali akcjonariusze	B, C	9 017 643	9 017 643	43,51%	33,00%
Suma		20 725 662	27 325 662	100%	100%

VI. Sprawozdania Finansowe

1. Sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2021, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta

Robs Group Logistic S.A.

Lecha Bądkowskiego 24B/6, 83-110 Tczew

Wyniki zestawienia Rachunek zysków i strat wariant porównawczy (Obliczone 27.09.2022)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 2

Strona: 1/1

Data wydruku: 27.09.2022

Segment\ Nazwa	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 487 828,96	10 787 947,51
I Przychody netto ze sprzedaży	5 487 828,96	10 787 947,51
II Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	3 384 227,94	8 468 312,52
I Amortyzacja	7 005,07	23 449,41
II Zużycie materiałów i energii	95 921,75	727 968,73
III Usługi obce	2 084 881,49	3 068 508,61
IV Wynagrodzenia	620 565,68	3 409 256,97
V Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	99 155,93	362 246,02
	41 825,56	148 376,48
VII Pozostałe koszty, w tym: wartość sprzedanych towarów i materiałów	476 698,02	876 882,78
	409 116,93	611 715,93
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 103 601,02	2 319 634,99
D Pozostałe przychody operacyjne, w tym: aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	147 337,63	969 894,57
	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne, w tym: aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 854,21	17 006,56
	0,00	0,00
F Przychody finansowe, w tym:	0,75	2,70
I Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: w tym od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	0,00	0,00
II Odsetki, w tym: w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G Koszty finansowe, w tym:	53 074,12	100 918,79
I Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	3 515,20	25 588,15
	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	2 173 011,07	3 171 606,91
I Podatek dochodowy	0,00	175 639,00
J Zysk (strata) netto (H-I)	2 173 011,07	2 995 967,91


 PREZES ZARZĄDU
 Robert Dąbrowski


 LEŚIS DORADCA PODATKOWY
 mgr Apeta Miakinko
 Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością NIP: 1152

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


Robs Group Logistic S.A.

Lecha Bądkowskiego 24B/6, 83-110 Tczew


Data wydruku: 27.09.2022

Wyniki zestawienia Bilansu dla jednostek małych korzystających z uproszczeń odnoszących się do sprawozdania finansowego (Obliczone 27.09.2022)

Segment\ Nazwa	31.12.2020	31.12.2021
- AKTYWA	1 216 548,41	9 088 508,09
A Aktywa trwałe	31 706,09	1 420 087,40
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	80 000,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	6 714,19	788 590,58
środki trwałe	6 714,19	600 578,21
środki trwałe w budowie	0,00	60 677,00
III Należności długoterminowe	19 497,58	57 394,94
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	512 850,00
nieruchomości	0,00	512 850,00
długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 494,32	1 251,88
B Aktywa obrotowe	1 184 842,32	7 518 854,49
I Zapasy	5 020,00	1 779 493,71
II Należności krótkoterminowe, w tym	1 136 880,66	4 802 671,50
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 068 988,78	714 774,75
- do 12 miesięcy	1 068 988,78	714 774,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe, w tym	15 440,01	850 415,22
a krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym	15 440,01	850 415,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 440,01	100 415,22
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 501,65	86 274,06
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	149 566,20
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- Aktywa razem	1 216 548,41	9 088 508,09
- PASYWA	1 216 548,41	9 088 508,09
A Kapitał (fundusz) własny	47 000,00	6 684 366,38
I Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000,00	1 923 000,00
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	0,00	2 655 308,74
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	2 655 308,74
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	149 566,20
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-27 500,00
VI Zysk (strata) netto	2 173 011,07	2 995 967,91
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrót. (wielk. ujemna)	-2 133 011,07	-1 011 976,47
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 169 548,41	2 404 141,71
I Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	75 784,03
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe, w tym	207 250,00	132 250,00
z tytułu kredytów i pożyczek	207 250,00	131 250,00
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym	962 298,41	2 174 903,68
a z tytułu kredytów i pożyczek	75 072,74	931 997,70
b z tytułu dostaw i usług, w tym	540 785,95	671 062,01
- do 12 miesięcy	540 785,95	671 062,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	21 204,00
- Pasywa razem	1 216 548,41	9 088 508,09



PREZES ZARZĄDU
 Robert Dąbrowski



LEGIS DORADCA PODATKOWY
 mgr Aneta Miałkinko
 KRS: 141113324

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

83-110 Tczew, ul. L. Bądkowskiego 24B/6

NIP: 5932602993 REGON: 363621755

Robs Group Logistic SA
2021
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Robs Group Logistic S.A.
ul. Bądkowskiego 24B/6
83-110 Tczew

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021

Robs Group Logistic S.A.

2021
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
NOTA 1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY - ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO

	Grupy własne (zł)	Budynki i budowle (zł)	Urządzenia techniczne i maszyny (zł)	Środki transportu (zł)	Narzędzia, przy rządy, ruchomo ści i wyposażenie (zł)	Inwestycje długotermin. (zł)	Wartości niematerialne i prawne (zł)	Razem (zł)
Wartość brutto na 1 stycznia 2021r.	0,00 zł	0,00 zł	28 112,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	28 112,93 zł
Zwiększenia	400 000,00 zł	546 000,00 zł	10 569,11 zł	12 764,23 zł	193 980,09 zł	520 000,00 zł		1 683 313,43 zł
Przeniesienia								0,00 zł
Zmniejszenia z tytułu:		546 000,00 zł		0,00 zł				546 000,00 zł
- sprzedaży		546 000,00 zł		0,00 zł				546 000,00 zł
- likwidacji								0,00 zł
Stan na 31 grudnia 2021r.	400 000,00 zł	0,00 zł	38 682,04 zł	12 764,23 zł	193 980,09 zł	520 000,00 zł	0,00 zł	1 165 426,36 zł
Umorzenia na 1 stycznia 2021r.		0,00 zł	21 398,74 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	21 398,74 zł
Zwiększenia		5 460,00 zł	14 128,01 zł	1 191,32 zł	8 130,08 zł	7 150,00 zł	0,00 zł	36 059,41 zł
Zmniejszenia z tytułu:		5 460,00 zł		0,00 zł				5 460,00 zł
- sprzedaży		5 460,00 zł		0,00 zł				5 460,00 zł
- likwidacji								0,00 zł
Stan na 31 grudnia 2021r.	0,00 zł	0,00 zł	35 526,75 zł	1 191,32 zł	8 130,08 zł	7 150,00 zł	0,00 zł	51 998,15 zł

NOTA 2.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długo-terminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

NOTA 3.

Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy.

NOTA 4.

W przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe – informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,

Robs Group Logistic S.A.

2021

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

d) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

NOTA 5.

Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy.

NOTA 6.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

NOTA 7.

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Należności długoterminowe 37 394,94 zł

Należności krótkoterminowe 4 802 671,50 zł

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek 131 250,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek 931 997,70 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1 251,88 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 86 274,06 zł

NOTA 8.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Zobowiązania warunkowe jednostki, prezentuje zestawienie poniżej:

WEKSEL	PKO FAKTORING	faktoring
WEKSEL	PKO BP	kredyt w rachunku
WEKSEL	BGK	kredyt w rachunku- gwarancja
WEKSEL	CIRKLE K	umowa karty paliwowe
WEKSEL	VFS USŁUGI FINANSOWE	leasing Volvo
WEKSEL	ALIOR LEASING	leasing
WEKSEL	BS PUSZCZ GDAŃSKI	kredyt obrotowy

Robs Group Logistic S.A.

2021

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTA 9.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Środki trwałe w budowie, stan na dzień 31.12.2020r	
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2021r, w tym:	60 677,00 zł
różnice kursowe	
odsetki	
Środki trwałe w budowie, stan na dzień 31.12.2021r	60 677,00 zł

NOTA 10.

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

NOTA 11.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym jednostka sprzedała nieruchomość o wartości księgowej 546 000,00 zł, uzyskując przychód w kwocie 550 000,00 zł. Kwoty te zostały ujęte per saldo w pozostałych przychodach operacyjnych.

NOTA 12.

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 wynosiło 21,48 osób.

NOTA 13.

Kwota zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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.

Pożyczki udzielone dla:

Robert Dąbrowski – pożyczki z oprocentowaniem 5%:

pożyczka z dnia 04.02.2021 na kwotę 350 000,00 zł – spłacona

pożyczka z dnia 12.04.2021 na kwotę 300 000,00zł – spłacona

pożyczka z dnia 13.04.2021 na kwotę 200 000,00zł – spłacona

pożyczka z dnia 01.07.2021 na kwotę 200 000,00zł – niespłacona w kwocie 50.000,00zł

pożyczka z dnia 09.07.2021 na kwotę 500 000,00zł – niespłacona

Majka Kisicka – udzielona pożyczka 200 000,00 zł z oprocentowaniem 5%– nie spłacona na dzień 31.12.2021

Robs Group Logistic S.A.

2021

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTA 14.

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

11.02.2022r. został zarejestrowany w KRS wpis dotyczący podwyższenia wysokości kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C.

Po dniu bilansowym, Spółka zawarła 2 umowy leasingu operacyjnego z PKO Leasing, zabezpieczeniem do każdej jest weksel własny in blanco. Spółka zawarła umowę leasingu zwrotnego z Pekao Lesing zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco.

NOTA 15.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Poza zmianą zakresu stosowanych uproszczeń w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego opisanego w nocie 16 nie nastąpiły inne zmiany zasad rachunkowości.

NOTA 16.

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok 2020 zostało przygotowane dla jednostek mikro, natomiast w roku 2021, w związku z przekroczeniem progów określonych w art. 3 ust 1a oraz podjęciem uchwały w sprawie stosowania uproszczeń dla jednostek małych, sprawozdanie sporządzono z zastosowaniem uproszczeń dla jednostki małej odpowiednio przekształcając dane porównywalne.

NOTA17.

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna.

Nie dotyczy.

NOTA 18.

W przypadku gdy jednostka mała nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy dodatkowo przedstawia informacje o udziałach (akcjach) własnych:

- a) przyczynę nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczbę i wartość nominalną nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczbę i wartość nominalną lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

NOTA 19.

Pozostałe istotne informacje do sprawozdania finansowego.

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

2021

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Spółka 31.08.2021 roku przekształciła się ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowej w spółkę akcyjną.

Dnia 7 grudnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę 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.

Wynik finansowy Spółki Robs Group Logistic S.A. w roku 2021 w porównaniu do roku ubiegłego wzrósł. Spółka utrzymała współpracę ze stałymi klientami handlowymi, oraz łańcuch dostaw jednostki. Nastąpił intensywny rozwój działalności podstawowej.

W związku z nadal trwającą pandemią sytuacja po dniu bilansowym jest stale monitorowana. W ocenie Zarządu nie powoduje jednak żadnych korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Kierownictwo będzie nadal monitorować jej potencjalny wpływ, żeby podjąć w razie konieczności wszelkie możliwe kroki, w celu złagodzenia negatywnych skutków dla jednostki spowodowane pandemią COVID-19 a także konfliktem militarnym na Ukrainie.

Tczew, 27.09.2022

Aneta Miakinko
Osoba której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Robert Dąbrowski
Prezes Zarządu


mgr Aneta Miakinko
Ip. Miejsko Giełdowa 11332

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


PREZES ZARZĄDU
Robert Dąbrowski

2. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku



ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku

dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej

www.premiумаудyt.pl



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGLEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego ROBS GROUP LOGISTIC S.A. (NIP 5932602993, dalej: Jednostka) z siedzibą w Tczewie (kod pocztowy 83-110) przy ulicy Lecha Bądkowskiego 24 B lok. 6 za rok obrotowy, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2021 roku, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 9 088 508,09 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku, który wykazuje zysk netto w wysokości 2 995 967,91 zł,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, (dalej: sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 217, z późn. zm., dalej: ustawa o rachunkowości) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki,
- 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 2022 roku, poz. 1302, 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 (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) 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.

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.

Strona 2 z 4



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 dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- b. uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej 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

Informujemy, iż Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z działalności, o którym stanowi art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.



Dokument podpisany
przez Maciej
Grzegorz Jasiński
Data: 2022.09.27
14:26:42 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 27 września 2022 roku.



Dokument
podpisany przez
Grzegorz Marcin
Skalecki
Data: 2022.09.27
14:56:27 CEST

Grzegorz Skalecki
Prezes Zarządu

3. Raport kwartalny za IV kwartał 2022 r.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY



ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

IV kwartał 2022 roku

Tczew, 15 lutego 2023 r.

Spis treści

1. Podsumowanie IV kwartału 2022 roku.....	3
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości.....	4
3. Podstawowe informacje o Spółce	5
4. Oświadczenie Zarządu Emitenta dotyczące informacji finansowych i danych za IV kwartał 2022 r.	6
8. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	7
9. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przed podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji	7
10. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	7
11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	8
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	8
13. Jednostkowe dane finansowe	9
13.1. Bilans	9
13.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).....	12
13.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	13
13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
14. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2022 r.	15

1. Podsumowanie IV kwartału 2022 roku

Szanowni Państwo,

w załączeniu przedstawiamy jednostkowy raport kwartalny za okres 01.10.2022 – 31.12.2022 roku.

Czwarty kwartał 2022 roku był kolejnym, bardzo intensywnym pod względem rozwoju działalności oraz skali działania. Spółka utrzymała wysokie tempo wzrostu z poprzednich kwartałów, dzięki czemu narastająco przychody ze sprzedaży wzrosły od początku 2022 roku o ponad 100% r/r/ do ponad 22 mln zł.

Na wysoko konkurencyjnym rynku usług montażu i przebudów oraz handlu regałami magazynowymi Spółka dokonuje ekspansji pod względem skali i obszaru działania. Dywersyfikacja skutkuje większą liczbą stabilnych klientów, nowymi rynkami (m.in. Dania) oraz szerszą ofertą produktów własnych, tj. na skutek stworzenia od podstaw na początku br. własnego parku maszynowego.

Mając na uwadze zabezpieczenie ciągłości działania oraz powierzchni magazynowej dla składowanych materiałów, Zarząd Spółki podjął decyzję o wynajęciu dodatkowej powierzchni magazynowej. Na dzień obecny roku Spółka ma wynajęte 2000 m2 powierzchni magazynowej wysokiego składowania w miejscowości Morzeszczyn, co zabezpiecza potrzeby Spółki w zakresie przechowywania. Działania te zostały podjęte także z uwagi na koniec terminu najmu dotychczasowych magazynów (około 1200 m2), w związku z czym od listopada działalność operacyjna Spółki przeniesiona została z Tczewa ulica Czatkowska do nowego miejsca również w Tczewie – ul. Piaskowa (biuro oraz produkcja).

Zarząd Spółki ocenia, że mimo negatywnych skutków w postaci wahań cen stali, wzrostu inflacji CPI i PPI, wojny w Ukrainie i rosnących cen energii, sytuacja Spółki pozostaje stabilna z dobrymi perspektywami. Przesłankami do takiej oceny są obecny portfel klientów oraz utrzymujący się rozwój branży magazynowej. Spółka obserwuje stały wzrost zainteresowania oferowanymi usługami montażu i duży popyt na produkty i towary, w tym z recyklingu.

Z poważaniem

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz dane porównywalne za analogiczny okres 2021 roku. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Poniżej przedstawiono najważniejsze zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za IV kwartał 2022 r.

1. Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Kwoty odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

a) 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, które są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich wystawienia lub nabycia.

b) 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.

3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

a) Rozliczeniu w czasie podlegają koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia te polegają na wyłączeniu odpowiednich kosztów lub ich części z kosztów działalności operacyjnej i zapisywaniu na oddzielnym koncie kwot kosztów za okresy następne, a następnie rozliczeniu ich w roku obrotowym, którego te koszty dotyczą.

4. Rezerwy i zobowiązania

a) Spółka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

b) Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

c) Zobowiązania w walucie obcej na dzień bilansowy przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem. Spółka tworzy następujące kapitały własne:

a) kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej,

b) kapitał zapasowy,

c) zysk (strata) z lat ubiegłych – stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych,

d) zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.

6. Przychody ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli wyrobów gotowych i usług oraz przychody ze sprzedaży towarów i materiałów. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

6. Koszty działalności operacyjnej stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

7. Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych.

8. Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

3. Podstawowe informacje o Spółce

Firma:	ROBS GROUP LOGISTIC
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Tczew, 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

ROBS GROUP LOGISTIC S.A. prowadzi działalność usługową oraz handlową w obszarze zabudowy magazynów wysokiego składowania, której istotnym elementem jest handel regałami magazynowymi - recykling materiałowy. Emitent dostarcza usługi i produkty dla optymalnego wykorzystania powierzchni magazynowych w magazynach wielkopowierzchniowych. Przedmiot działania obejmuje:

- montaż regałów magazynowych,
- demontaże i przebudowy regałów magazynowych,
- serwis / naprawy i przeglądy regałów,
- doradztwo techniczne, w tym:
 - o projektowanie wykorzystania powierzchni magazynowych,
 - o 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:
 - o paletowych (przeptywowe i wjezdne),

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Raport kwartalny

- wspornikowych,
- półkowych.

Emitent prowadząc działalność bazuje na następujących zasobach:

- kompetencje w branży i otoczeniu rynkowym,
- rozpoznawalność i jakość usług na rynku szwedzkim,
- doświadczony zespół - brygady montażowe / 20 własnych pracowników z wieloletnim stażem,
- certyfikat ISO w zakresie usług montażowych i demontażowych PN-EN ISO 9001:2015.

4. Oświadczenie Zarządu Emitenta dotyczące informacji finansowych i danych za IV kwartał 2022 r.

Zarząd ROBS GROUP LOGISTIC Spółka Akcyjna z siedzibą w Tczewie („Emitent”) przedstawia raport kwartalny za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., na który składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- d) rachunek przepływów pieniężnych,

wraz z pełnymi danymi porównywalnymi za ten sam okres w roku 2021.

Zarząd ROBS GROUP LOGISTIC Spółka Akcyjna z siedzibą w Tczewie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz, że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Emitenta oraz wynik finansowy.

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Tczew, 15 lutego 2023 roku

5. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2022.

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Report kwartalny

6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

7. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej oraz nie posiada jednostek podlegających konsolidacji.

9. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przed podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji

Nie dotyczy.

10. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Emitent podaje informacje o strukturze akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu są właściwe na datę publikacji raportu za IV kwartał 2022 roku, tj. na dzień 15 lutego 2023 roku.

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
ROBERT DĄBROWSKI	6 600 000	31,84%	13 200 000	48,31%
PAWEŁ JANKOWSKI	5 108 019	24,65%	5 108 019	18,69%
Pozostali akcjonariusze	9 017 643	43,51%	9 017 643	33,00%
RAZEM	20 725 662	100,00%	27 325 662	100,00%

12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 grudnia 2022 roku, Emitent zatrudniał 33 osoby na umowę o pracę oraz 3 osoby na zasadzie: umowa o dzieło, zlecenie i inne.

13. Jednostkowe dane finansowe

13.1. Bilans

Nazwa	1.01-31.12.2022	1.01-31.12.2021
AKTYWA	10 353 977,33	9 088 508,09
Aktywa trwałe	1 790 509,14	1 420 087,40
Wartości niematerialne i prawne	284 601,11	80 000,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	284 601,11	0,00
Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	80 000,00
Rzeczowe aktywa trwałe	950 410,73	788 590,58
Środki trwałe	726 940,41	600 578,21
grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	400 000,00	400 000,00
budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	118 241,64	3 155,29
środki transportu	57 579,74	11 572,91
inne środki trwałe	151 119,03	185 850,01
Środki trwałe w budowie	223 470,32	60 677,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	127 335,37
Należności długoterminowe	27 394,94	37 394,94
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	27 394,94	37 394,94
Inwestycje długoterminowe	505 050,00	512 850,00
Nieruchomości	505 050,00	512 850,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 052,36	1 251,88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	23 052,36	1 251,88
Aktywa obrotowe	8 563 468,19	7 518 854,49
Zapasy	3 179 393,56	1 779 493,71
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	3 179 393,56	1 779 493,71

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Raport kwartalny

Zaliczki na dostawy i usługi	46 992,13	25 401,22
Należności krótkoterminowe	5 177 851,14	4 802 671,50
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	5 177 851,14	4 802 671,50
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 991 041,26	714 774,75
do 12 miesięcy	4 991 041,26	714 774,75
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	16 817,99	345 215,73
inne	169 991,89	3 742 681,02
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	115 044,10	850 415,22
Krótkoterminowe aktywa finansowe	115 044,10	850 415,22
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	750 000,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	750 000,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115 044,10	100 415,22
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 044,10	100 415,22
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 179,39	86 274,06
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	149 566,20
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	10 353 977,33	9 088 508,09

Dane niezaudytowane

PASYWA	10 353 977,33	9 088 508,09
Kapitał (fundusz) własny	7 075 101,65	6 684 366,38
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 072 566,20	1 923 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	2 845 939,02	2 655 308,74
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	149 566,20

10

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Raport kwartalny

tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 434,96	-27 500,00
Zysk (strata) netto	2 180 031,39	2 995 967,91
Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	-1 011 976,47
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 278 875,68	2 404 141,71
Rezerwy na zobowiązania	134 717,86	75 784,03
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	134 717,86	75 784,03
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	134 717,86	75 784,03
Zobowiązania długoterminowe	57 250,00	132 250,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	57 250,00	132 250,00
kredyty i pożyczki	56 250,00	131 250,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	1 000,00	1 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 063 723,82	2 174 903,68
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	3 063 723,82	2 174 903,68
kredyty i pożyczki	917 959,22	931 997,70
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	582 241,57	671 062,01
do 12 miesięcy	582 241,57	671 062,01
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	1 312 339,62	336 030,50
z tytułu wynagrodzeń	242 985,22	92 097,06
inne	8 198,19	143 716,41
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	23 184,00	21 204,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	23 184,00	21 204,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	23 184,00	21 204,00
Pasywa razem	10 353 977,33	9 088 508,09

11

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Raport kwartalny

Dane niezaudytowane

13.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa	01.01.2022 – 31.12.2022	01.10.2022-31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021	01.10.2021-31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 944 033,29	7 714 324,54	10 787 947,51	2 568 248,44
Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 742 465,40	4 452 713,87	9 428 238,49	2 195 883,91
Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 201 567,89	3 261 610,67	1 359 709,02	372 364,53
w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	20 566 163,40	6 224 430,18	8 468 312,52	3 217 083,05
Amortyzacja	66 769,52	18 648,55	23 449,41	-63 661,21
Zużycie materiałów i energii	1 213 998,38	375 915,05	727 968,73	300 106,19
Usługi obce	8 549 155,59	2 526 378,63	3 068 508,61	1 202 186,81
Podatki i opłaty	155 929,83	70 372,55	123 868,85	37 152,68
- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	6 780 359,27	1 924 070,39	3 409 256,97	1 429 779,32
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 227 100,56	415 582,42	362 246,02	118 056,71
Pozostałe koszty rodzajowe	204 044,89	94 807,04	141 298,00	75 588,72
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 368 805,36	798 655,55	611 715,93	117 873,83
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 377 869,89	1 489 894,36	2 319 634,99	-648 834,61
Pozostałe przychody operacyjne	2 796 615,39	504 718,98	969 894,57	591 554,33
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	4 000,00	-5 460,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	2 796 615,39	504 718,98	965 894,57	597 014,33
Pozostałe koszty operacyjne	2 026 320,92	31 230,59	17 006,56	16 266,81
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	2 026 320,92	31 230,59	17 006,56	16 266,81
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 148 164,36	1 963 382,75	3 272 523,00	-73 547,09
Przychody finansowe	0,00	0,00	2,70	2,70
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	2,70	2,70
Koszty finansowe	294 795,97	100 181,79	100 918,79	12 826,51
Odsetki	74 669,47	31 117,56	25 588,15	11 358,70
w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	220 126,50	69 064,23	75 330,64	1 467,81
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 853 368,39	1 863 200,96	3 171 606,91	-86 370,90
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (I+J)	2 853 368,39	1 863 200,96	3 171 606,91	-86 370,90
Podatek dochodowy	673 337,00	378 828,00	175 639,00	-10 885,00
Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (K- L- M)	2 180 031,39	1 484 372,96	2 995 967,91	-75 485,90

12

Dane niezaudytowane

13.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Segment i Nazwa	01.10.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 484 372,96	2 180 031,39	-312 435,85	2 863 258,09
II. Korekty razem	-1 371 942,96	-4 612 139,55	538 632,68	-903 139,66
1. Amortyzacja	14 698,55	66 789,52	153 132,14	240 242,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 402,20	0,00	6 179,00	28 996,40
3. Odsetki i ulaski w zyskach (dywidendy)	80 682,87	80 682,87	11 981,32	25 558,15
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 800,00	7 800,00	0,00	-9 480,00
5. Zmiana stanu rezerw	58 933,83	58 933,83	-41 112,44	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	537 133,21	-1 108 889,85	-539 813,05	-1 774 473,71
7. Zmiana stanu należności	1 748 838,24	-3 239 168,27	574 830,49	-860 578,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 373 565,84	-46 878,24	658 225,41	1 208 209,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-56 736,37	-24 725,81	-46 199,18	-54 539,97
10. Inne korekty	1 099 642,01	-135 733,60	-248 305,81	201 884,07
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	112 430,00	-2 432 108,16	226 196,22	1 960 118,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	750 000,00	750 000,00	200 000,00	1 850 000,00
1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	520 000,00
2. Zmiana wartości w nieruchomościach oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w składkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy z aktywów finansowych	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00
II. Wydatki	236 915,62	556 461,11	774 756,69	2 407 996,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	354 790,67	556 461,11	145 199,80	217 313,43
2. Inwestycje w nieruchomościach oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	60 677,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w składkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach powołanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-117 875,12	0,00	620 000,00	2 120 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-513 684,48	193 538,89	-574 756,69	-557 996,43
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	2 991 324,00	52 479,15	672 479,15
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 991 324,00	0,00	450 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	52 479,15	172 479,15
II. Wydatki	679 659,38	738 045,85	9 978,68	1 939 632,44
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	568 324,50	568 324,50	0,00	1 877 494,30
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	80 652,01	89 038,48	16 621,33	72 871,33
5. Wypłat dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	80 682,87	80 682,87	-11 981,32	-25 558,15
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	5 338,87	14 854,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-679 659,38	2 253 278,15	-42 499,53	-1 267 153,29
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A, III+/- B, III+/- C, III)	-513 684,48	14 628,88	-286 059,38	84 975,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-54 144,84	14 628,88	-286 059,38	84 975,21
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-32 837,12	6,15	-6 179,00	-29 996,40
F. Środki pieniężne na początek okresu	109 188,94	106 415,22	386 445,52	15 446,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	115 044,18	115 044,18	100 415,22	100 415,22
- o zmianach na dzień 01.10.2022	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane niezaudytowane

13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Segment \ Nazwa	01.10.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.12.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 684 366,38	6 684 366,38	47 000,00	47 000,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 684 366,38	6 684 366,38	47 000,00	47 000,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 072 566,20	1 923 000,00	1 923 000,00	7 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	149 566,20	0,00	1 916 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	149 566,20	0,00	1 916 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	149 566,20	0,00	0,00
	- zmiana umowy spółki	0,00	0,00	0,00	1 916 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 072 566,20	2 072 566,20	1 923 000,00	1 923 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 845 939,02	2 655 308,74	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	190 630,28	2 655 308,74	2 655 308,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	190 630,28	2 655 308,74	2 655 308,74
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	2 655 308,74	2 655 308,74
	- podział zysku (ustawowo)	0,00	190 630,28	0,00	0,00
	- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 845 939,02	2 845 939,02	2 655 308,74	2 655 308,74
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętej polityki rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	149 566,20	149 566,20
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	149 566,20	149 566,20
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	149 566,20	149 566,20
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 434,96	-27 500,00	-27 500,00	-27 500,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 995 967,91	0,00	2 173 011,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	4 065,04	-27 500,00	-27 500,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-23 434,96	2 972 532,95	-27 500,00	2 145 511,07
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 995 967,91	0,00	2 173 011,07
	- podział zysku z lat poprzednich	0,00	2 995 967,91	0,00	2 173 011,07
	- przeznaczenie na wypłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

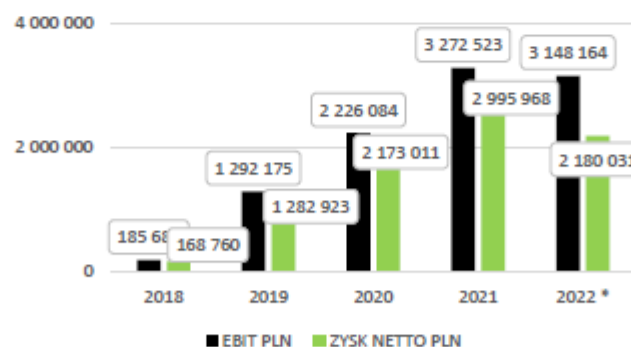
Raport kwartalny

	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 434,96	-23 434,96	-27 500,00	-27 500,00
6.	Wynik netto	1 543 306,79	2 238 965,22	89 004,64	1 983 991,44
	a) zysk netto	1 543 306,79	2 238 965,22	-75 485,90	2 995 967,91
	b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	164 490,54	-1 011 976,47
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 438 377,05	7 134 035,48	4 789 379,58	6 684 366,38
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 438 377,05	7 134 035,48	4 789 379,58	6 684 366,38

Dane niezauditowane

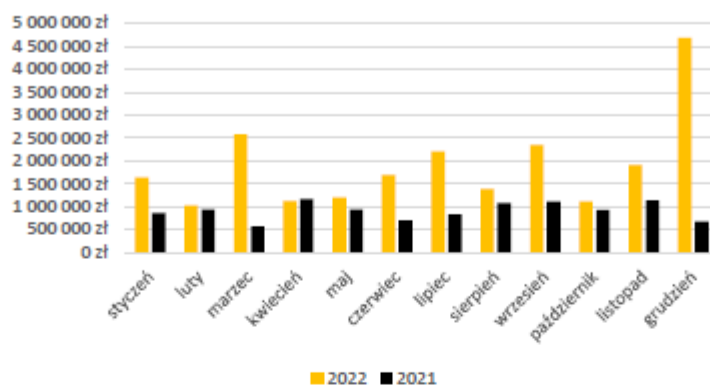
14. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2022 r.

Spółka w IV kwartale 2022 roku osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 7 714 324,54zł i jest to wzrost o 200% w stosunku do III kwartału 2021 roku. Działalność operacyjna w IV kwartale 2022 roku wykazała zysk na poziomie 1 963 382,75zł, a zysk netto wyniósł 1 484 372,96 zł. Narastająco w okresie od 1 stycznia 2022 do 31.12.2022 przychody netto ze sprzedaży wyniosły 22 944 033,29 zł, co oznacza wzrost o 113% w stosunku analogicznego okresu roku poprzedniego. Zysk netto w okresie czterech kwartałów 2022 wyniósł 2 180 031,39 zł, wobec 2 995 967,91 zł zysku netto rok wcześniej (-27%).



* Dane niezauditowane

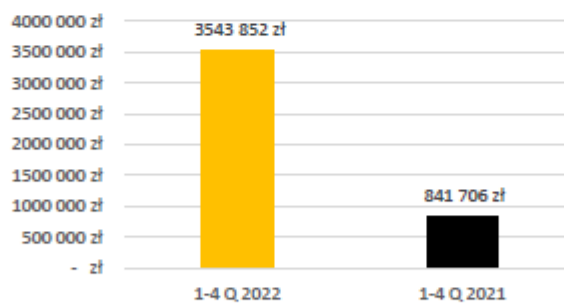
Przychody ze sprzedaży 2022 vs. 2021*



* Dane niezbadane

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w okresie 4 kwartałów 2022 roku wyniosły 22,9 mln zł, w tym produktów „reuse” używanych i przystosowanych do ponownego użytku o wartości 3,5 mln zł, co stanowiło około 75% przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów. Działalność ta zyskuje na znaczeniu, zgodnie z przedstawianymi wcześniej założeniami rozwoju i przyjęciu strategii dywersyfikowania źródeł przychodów. Ze strony klientów rośnie zapotrzebowanie na produkty z odzysku, używane z uwagi na konkurencyjne ceny oraz długie (3-4 miesięczne) terminy dostaw zamówień nowych elementów regałów.

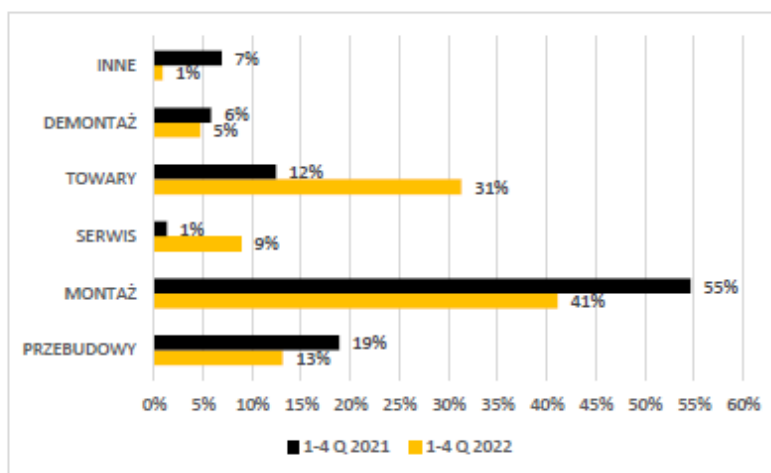
Sprzedaż towarów „reuse” *



* Dane niezbadane

W strukturze przychodów ze sprzedaży największe znaczenie miały usługi montażu, zapewniające około 40% przychodów od stycznia do grudnia 2022 roku. W analogicznym okresie roku poprzedniego było to około 50%.

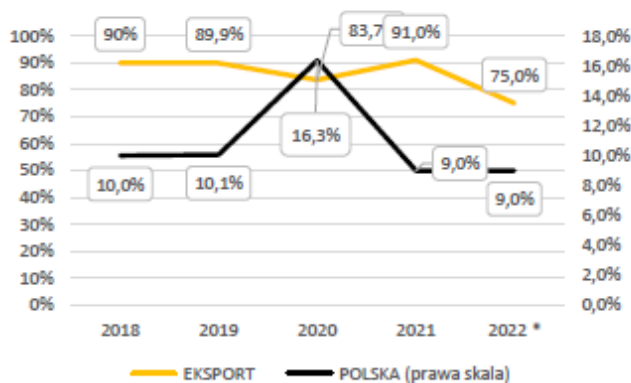
Struktura sprzedaży*



* Dane niezauzywane

Sprzedaż realizowana poza granicami Polski stanowiła około 75% całości przychodów ze sprzedaży Spółki w analogicznym okresie roku poprzedniego było to około 90%. Do największych odbiorców Spółki należały tak jak w latach ubiegłych firmy będące czołową wykonawców w branży logistyki magazynowej: Jungheinrich Svenska AB , Constructor Sverige AB , NORDISKA Lagermontage AB, Stow Group, AJ Produkter.

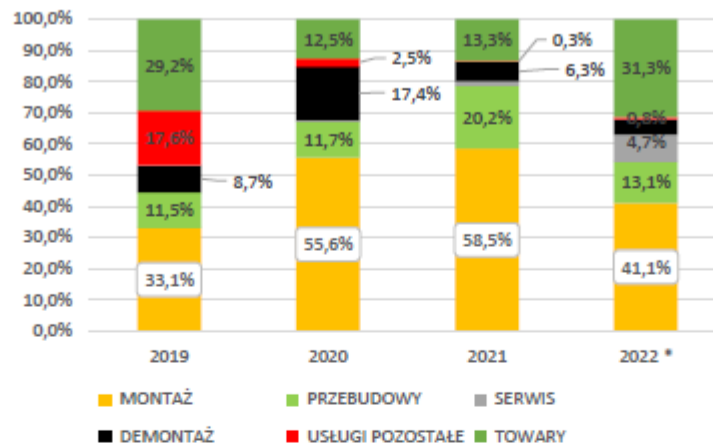
Geograficzna struktura sprzedaży*



* Dane niezauzywane

Spółka podejmuje działania mające na celu oprócz dywersyfikacji przychodów ze sprzedaży w podziale na usługi i produkty, również zwiększenie liczby odbiorców, w tym udział rynku krajowego w strukturze. Zwiększa to szanse na dalszą ekspansję i zbudowanie portfela odbiorców na kolejne lata. Pozytywnym skutkiem powyższych działań jest blisko 100% wzrost skali działania r/r, który ma miejsce już od kilku lat. Należy zauważyć, że przychody Spółki wzrosły od 2018 roku z poziomu 1 mln zł do ponad 22 mln zł w okresie 1 – 4 Q 2022 roku.

Struktura sprzedaży *



* Dane niezaużyte

Na początku ubr. Zarząd Spółki podjął decyzję, nie czekając na efekty emisji serii C, o poniesieniu wydatków inwestycyjnych na przełomie 2021 i 2022 roku z zakresu: zakupu używanej wykrawarki Trumpf i wpłaty zaliczek na laser światłowodowy i prasę krawędziową CNC CORMAK. Budowa własnego parku maszynowego, który był wymieniany jako jeden z celów emisji jest także jednym z elementów strategii zwiększania niezależności Spółki od podwykonawców, szybszego przygotowania oferty produktów zgodnie z zamówieniami klientów oraz dywersyfikacji źródeł przychodów. Nakłady (wkład własny) poniesiono na: laser światłowodowy CORMAK 114.943,00 zł oraz prasę krawędziową CNC CORMAK 41.679,00 zł. Obydwa urządzenia są finansowane leasingiem operacyjnym, ogółem wartość zakupionych urządzeń przekracza 800 tys. PLN netto.

Ponadto dokonano zakupu materiałów kotem montażowych z firmy HITLI – zwiększenia stanu zapasu magazynowego na kwotę ponad 1 mln zł. Spółka dokonała również inwestycji w kwocie przekraczającej 250.000,00 zł na budowę własnego sklepu internetowego wraz z konfiguracją regałów oraz na stworzenie własnej strony korporacyjnej.

Zarząd Spółki w pierwszych miesiącach 2022 roku, ze względu na niską dostępność i znaczne wzrosty cen stali, podjął także decyzję o zwiększeniu zapasu towarów do dalszej odsprzedaży – elementów regałów magazynowych. Dodatkowo kontynuowane były prace i wydatki w zakresie uruchomienia konfiguratora regałów oraz własnego sklepu internetowego. Trwały także przygotowania do rozpoczęcia inwestycji – budowy własnej hali magazynowej z częścią produkcyjną i zapleczem biurowym w Gniewie. Opracowany został projekt budowlany z dokumentacją gotową do złożenia wniosku o pozwolenie na budowę. Czynniki te poskutkowały znacznym wzrostem kosztów w ubiegłym roku (także wzrost zatrudnienia na umowy o pracę) i obniżeniem rentowności. Spółka zawarła także 3 umowy leasingu (2 umowy leasingu operacyjnego z PKO Leasing S.A. oraz 1 umowę leasingu operacyjnego PEKAO Leasing sp. z o.o.) w celu sfinansowania zakupu kompletnych regałów magazynowych firmy JUNGHEINRICH na użytek własny. Łączna kwota zawartych umów leasingowych na dzień ich zawarcia wyniosła 4,1 mln zł, przy czym wkład własny Emitenta wyniósł 20%. Zamówienie i zakup regałów magazynowych JUNGHEINRICH miał na celu zabezpieczenie w przyszłości możliwości uruchomienia własnego magazynu wysokiego składowania, co było jednym z celów emisyjnych akcji serii C. Zakup dokonany został w warunkach niedoborów i rosnących cen surowców (stal) oraz wyrobów gotowych. Z perspektywy czasu Zarząd Spółki ocenia ten zakup jako korzystny biorąc pod uwagę obecne, znacznie wyższe ceny analogicznego asortymentu jak i długie terminy realizacji.

Mając na uwadze zabezpieczenie ciągłości działania oraz powierzchni magazynowej dla składowanych materiałów, Zarząd Spółki podjął decyzję o wynajęciu dodatkowej powierzchni magazynowej. Na dzień 15.11.2022 roku Spółka ma

ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Raport kwartalny

wynajęte 2000 m2 powierzchni magazynowej wysokiego składowania w miejscowości Morzeszczyn, co w pełni zabezpiecza potrzeby Spółki w zakresie przechowywania. Działania te zostały podjęte także z uwagi na koniec terminu najmu dotychczasowych magazynów (około 1200 m2), w związku z czym od listopada działalność operacyjna Spółki przeniesiona została z Tczewa ulica Czatkowska do nowego miejsca również w Tczewie – ul. Piaskowa (biuro oraz produkcja).

W dniu 30.12.2022 roku Emitent otrzymał Decyzję o wsparciu nr PSSE.DW.66.2022 z Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, działającej w imieniu Ministra Rozwoju i Technologii. Maksymalna wysokość pomocy publicznej wynosi 6 050 000,00 zł, o czym Emitent informował w Raporcie bieżącym ESPI nr 3/2023. Wymieniona decyzja związana jest z Wnioskiem Emitenta, dotyczącym zwiększenia zdolności produkcyjnej istniejącego zakładu, poprzez zakup i modernizację nieruchomości komercyjnej w Gdańsku. Zakup - inwestycja w Gdańsku zrealizowana zostanie jako wariant w stosunku do przedsięwzięcia budowy własnej siedziby, z uwagi na krótszy czas realizacji i porównywalne koszty. Na dzień sporządzenia bieżącej informacji Emitent uzyskał pozytywną decyzję kredytową dla przedmiotowej inwestycji oraz jest w trakcie przygotowywania umowy przyrzeczonej aktu notarialnego przedwstępnej zakupu nieruchomości komercyjnej w Gdańsku, o czym Emitent informował w Raportach bieżących ESPI nr 2/2023 oraz 4/2023.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację w zakresie otoczenia makroekonomicznego oraz czynników nadzwyczajnych, jak np. wojna w Ukrainie. Biorąc pod uwagę zmianę sytuacji w zakresie rosnącej inflacji CPI oraz cen producentów PPI na świecie oraz w Polsce i związany z tym poziom stóp procentowych, Emitent notuje wpływ na bieżącą działalność operacyjną oraz wyniki finansowe głównie poprzez wzrost i wahania cen surowców (elementy stalowe, gotowe elementy regałów magazynowych), energii (prąd i gaz). Spółka na bieżąco podejmuje działania mające na celu ograniczenie wpływu tych czynników na jej pozycję konkurencyjną. Bieżąca oferta cenowa jest dostosowywana do aktualnych i przewidywanych zmian głównych składników kosztowych. Zadłużenie Spółki jest monitorowane pod kątem bieżących kosztów jego obsługi (koszty odsetkowe). Z uwagi na znaczący udział eksportu w przychodach, duży wpływ na osiągnięte wyniki finansowe ma poziom kursów walutowych EUR i SEK wobec PLN. Sytuacja w tym zakresie poziom kursów PLN wobec wymienionych walut jest korzystna dla Spółki jako eksportera usług.

Zarząd Spółki nadal będzie monitorować potencjalny wpływ oraz ewentualne skutki, w celu podjęcia, w razie konieczności wszelkich możliwych działań, dla złagodzenia negatywnych efektów spowodowanych pandemią COVID-19 a także konfliktem militarnym na Ukrainie.

Na dzień 31.12.2022 roku suma bilansowa wynosiła 10 353 977,33 zł wobec 9 088 508,09 na dzień 31.12.2021 r. (+13,9% r/r). Aktywa obrotowe stanowiły 82,7% wartości sumy aktywów. Udział kapitałów własnych w pasywach wyniósł 68,3% wobec 73,5% rok wcześniej (wzrost wartości kapitałów o 5% r/r). Na dzień 31.12.2022 roku Spółka posiadała środki pieniężne w wysokości 115 044,10zł.

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Tczew, 15 lutego 2023 roku

VII. Załączniki

1. Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta

Strona 1 z 7

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 08.03.2023 godz. 13:44:58

Numer KRS: 0000918259

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym		31.08.2021	
Ostatni wpis	Numer wpisu	9	Data dokonania wpisu
	Sygnatura akt	GD.VII NS-REJ.KRS/2521/23/701	
	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
	2	07.12.2021R. REP. A NR 19362/2021, NOTARIUSZ TOMASZ BINKOWSKI, KANCELARIA NOTARIALNA W GDAŃSKU, ZMIENIONO PAR. 17 UST. 1 STATUTU, PRZYJĘCIE TEKSTU

	JEDNOLITEGO STATUTU SPÓŁKI. 31.01.2021R. REP. A NR 1226/2022, NOTARIUSZ TOMASZ BINKOWSKI, KANCELARIA NOTARIALNA W GDAŃSKU SPROSTOWANIE TEKSTU JEDNOLITEGO UCHWALONEGO DNIA 07.12.2021R. W ZAKRESIE PAR. 4A ORAZ PAR. 17 UST. 1 PKT. A I PKT B STATUTU SPÓŁKI, PRZYJĘCIE TEKSTU JEDNOLITEGO STATUTU.
3	30.12.2021 R., REPERTORIUM A NR 20638/2021, NOTARIUSZ TOMASZ BINKOWSKI, KANCELARIA NOTARIALNA W GDAŃSKU, ZMIANA § 17 UST.1 STATUTU SPÓŁKI.
4	30.03.2022 R., REPERTORIUM A NR 4547/2022, NOTARIUSZ TOMASZ BINKOWSKI, KANCELARIA NOTARIALNA W GDAŃSKU, ZMIANA § 15 STATUTU SPÓŁKI.

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 jedyne akcjonariusza	
Brak wpisów	

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	2 072 566,20 ZŁ

2. Wysokość kapitału docelowego	3 323 000,00 ZŁ	
3. Liczba akcji wszystkich emisji	20725662	
4. Wartość nominalna akcji	0,10 ZŁ	
5. Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	2 072 566,20 ZŁ	
6. Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----	
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu		
1. Określenie wartości akcji objętych za aport	1	0,00 ZŁ

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
3	1. Nazwa serii akcji	C
	2. Liczba akcji w danej serii	1495662
	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 WSPÓLDZIAŁANIE DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU LUB JEDNEGO CZŁONKA ZARZĄDU

DZIAŁAJACEGO 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	SLAWOMIR
		3.Numer PESEL	89072201050
	3	1.Nazwisko	DĄBROWSKA
		2.Imiona	JADWIGA
		3.Numer PESEL	60122805244
	4	1.Nazwisko	KOLASA KŁOSOWSKA
		2.Imiona	EWELINA
		3.Numer PESEL	87052612988
	5	1.Nazwisko	MIZERA
		2.Imiona	JAROSLAW
		3.Numer PESEL	71030401095

Rubryka 3 - Prokurenci		
1	1.Nazwisko	DĄBROWSKA
	2.Imiona	MAJKA ANNA
	3.Numer PESEL	88060605803
	4.Rodzaj prokury	SAMOISTNA

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności	1	71, 12, Z, DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO

przedsiębiorcy		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			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	10.10.2022	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021

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 08.03.2023

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

2. Ujednolicony aktualny tekst statutu Emitenta oraz treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez sąd

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 Dagiel
- 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. 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 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 imienne serii A są uprzywilejowane co do dywidendy to jest na każdą akcję imienną serii A wypłaca się 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 Dagiel 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 dziewięćnaście) akcji na okaziciela serii B, co będzie odpowiadać 5 108 019 (słownie: pięć milionów sto osiem tysięcy dziewięćnaście) 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, tańców 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 niemieskalnych,
- 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 Magazyinowanie 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 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 naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 44) 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i Technicznych,
- 45) 47.91.Z Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet.

§ 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 2 072 566,20 zł (słownie: dwa miliony siedemdziesiąt dwa tysiące pięćset sześćdziesiąt sześć złotych 20/100) i dzieli się na 20 725 662 (słownie: dwadzieścia milionów siedemset dwadzieścia pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa) akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda:

- 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. 1 495 662 (słownie: jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od C 000 000 001 do C 1 495 662 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 Dagiel objął 1 313 867 (słownie: jeden milion trzysta trzynaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii B o numerach od B 002 619 338 do B 3 933 204,
 - e. Paweł Jankowski objął 5 108 019 (słownie: pięć milionów sto osiem tysięcy dziewiętnaście) 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 Styś 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 150% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji nieuprzywilejowanych.

§ 18.

Kapitał zakładowy Spółki pochodzi z majątku Spółki Przekształcanej i odpowiada wartości wkładów wniesionych przez Wspólników do Spółki Przekształcanej tj. ROBS GROUP LOGISTIC Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Tczewie, a w związku z tym akcje zostały w całości opłacone przed zarejestrowaniem Spółki.

§ 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 podstawie 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 wystanie 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; podziału zysku lub pokrycia strat;-----
- c. podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego;-----
- d. połączenia lub przekształcenia Spółki;-----
- e. ustalenie zasad i wysokości wynagrodzenia i świadczeń dodatkowych, członków Rady Nadzorczej;-----
- f. likwidacji Spółki;-----
- g. zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego;-----
- h. 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;-----
- f. zawieszenie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu;-----
- g. 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. wyrażenie 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 rezerwy, 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).-----

3. Opinia biegłego rewidenta lub opinie biegłych rewidentów z badania wartości wkładów niepieniężnych wniesionych w okresie ostatnich 2 lat obrotowych na pokrycie kapitału zakładowego Emitenta lub jego poprzednika prawnego, chyba że zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości tych wkładów nie było wymagane

Kapitał zakładowy Emitenta pochodzi z majątku Spółki Przekształcanej i odpowiada wartości wkładów wniesionych przez Wspólników do Spółki Przekształcanej tj. ROBS GROUP LOGISTIC Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Tczewie.

W ostatnich dwóch latach obrotowych został wniesiony wkład pieniężny oraz niepieniężny na pokrycie akcji serii A (tym samym część wkładów na pokrycie akcji serii A została pokryta wkładami niepieniężnymi) powstałych z przekształcenia oraz wkład pieniężny oraz niepieniężny akcji serii B powstałych z przekształcenia **ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA** - poprzednika prawnego Emitenta.

W wyniku przekształcenia ROBS GROUP LOGISTIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA w zamian za opisane w zdaniu poprzednim udziały kapitałowe, zostały wydane Panu Robertowi Dąbrowskiemu akcje serii 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,

W przypadku serii B, Panu Pawłowi Jankowskiemu wydane zostały akcje serii B Emitenta w zamian za udziały kapitałowe w ilości 5 108 019 (słownie: pięć milionów sto osiem tysięcy dziewiętnaście) akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych (dziesięć groszy) każda na okaziciela serii B o numerach od B 3 933 205 do B 9 041 223. Wymienione powyżej udziały kapitałowe Pana Pawła Jankowskiego powstały w wyniku wniesienia przez niego aportu do poprzednika prawnego Emitenta.

Pozostałe akcje serii B w ilości 7 521 981 (słownie: siedem milionów pięćset dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt jeden) zostały objęte przez pozostałych akcjonariuszy za wniesione przez nich wkłady pieniężne do poprzednika prawnego Emitenta.

Zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości wkładów niepieniężnych do poprzednika prawnego Emitenta nie było wymagane. Opinię biegłego rewidenta z badania planu przekształcenia spółki komandytowej w spółkę akcyjną oraz załącznik nr 3 do Planu przekształcenia „Wycena składników majątku” zawierającą wycenę majątkową spółki Robs Group Logistic sp. z o.o. sp. k. według stanu na dzień 01 lutego 2022 roku przestawiono poniżej.



ROBS GROUP LOGISTIC SP. Z O.O. SP. K.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta
z badania planu przekształcenia
spółki komandytowej
w spółkę akcyjną

www.premiumaudyt.pl



**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
(SPRAWOZDANIE Z USŁUGI ATESTACYJNEJ)**

**dla Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy KRS
oraz dla ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp. k.**

Zakres wykonanej usługi

Przeprowadziliśmy badanie załączonego planu przekształcenia jednostki ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o.o. sp. k. (KRS 0000599527, NIP 5932602993, dalej: Spółka Przekształcana) w spółkę akcyjną.

Odpowiedzialność Spółki Przekształcanej

Za sporządzenie planu przekształcenia odpowiedzialny jest Zarząd Komplementariusza Spółki Przekształcanej. Odpowiedzialność ta obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej i prowadzenie odpowiedniej ewidencji księgowej umożliwiającej sporządzenie wyliczeń, które będą wolne od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było przeprowadzenie badania planu przekształcenia spółki komandytowej w spółkę akcyjną w zakresie jego poprawności i rzetelności oraz w celu ustalenia, czy wycena składników majątku (aktywów i pasywów) spółki przekształcanej jest rzetelna.

Badanie planu przekształcenia przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- art. 559 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku, poz. 1526, z późn. zm., dalej: Kodeks spółek handlowych),
- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 217, dalej: ustawa o rachunkowości),
- Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd nr 3000 (Z) „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych”.

Zakres wykonanych prac nie stanowi badania lub przeglądu sprawozdania finansowego Spółki Przekształcanej w rozumieniu art. 64 ustawy o rachunkowości, dlatego nie wydano sprawozdania z badania zawierającego opinię w rozumieniu art. 83 §1 pkt 8 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, dalej: ustawa o biegłych rewidentach). Na skutek powyższego nie ponosimy odpowiedzialności za informacje zaczerpnięte ze sprawozdania finansowego dołączonego do planu przekształcenia.

PREMIUM AUDYT sp. z o.o. stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości przyjęte jako zasady wewnętrznej kontroli jakości w firmie audytorskiej i zgodnie z nimi utrzymuje system kontroli jakości obejmujący zgodność z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

PREMIUM AUDYT sp. z o.o., biegły rewident kierujący badaniem oraz inne osoby uczestniczące w badaniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym planie przekształcenia Spółki Przekształcanej określone w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, a także w Kodeksie Etyki Zawodowych Księgowych wydanym przez Międzynarodową Radę Standardów Etyki dla Księgowych, który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności profesjonalnego zachowania, który została przyjęty jako zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów.

Wybór procedur zależy od naszego osądu, w tym od naszej oceny ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń wskutek celowych działań bądź błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną wdrożoną przez kierownika Jednostki w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur, nie zaś w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.





Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że plan przekształcenia został sporządzony poprawnie i rzetelnie, nie zawiera istotnych zniekształceń, oraz aby uzyskać dostateczną podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii o tym planie przekształcenia.

W szczególności badanie planu przekształcenia polegało na następujących procedurach:

- a. sprawdzeniu, czy plan przekształcenia został przygotowany zgodnie z art. 558 § 1 Kodeksu spółek handlowych, w szczególności, czy została ustalona wartość bilansowa majątku Spółki Przekształcanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym przedłożenie Wspólnikom planu przekształcenia,
- b. sprawdzeniu, czy plan przekształcenia zawiera wszystkie wymagane załączniki zgodnie z art. 558 § 2 Kodeksu spółek handlowych, w szczególności:
 - projekt uchwały w sprawie przekształcenia Spółki Przekształcanej,
 - projekt statutu Spółki Przekształcanej,
 - wycenę składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Przekształcanej,
 - sprawozdanie finansowe sporządzone dla celów przekształcenia przy zastosowaniu takich samych metod i w takim samym układzie, jak ostatnie roczne sprawozdanie finansowe.
- c. sprawdzeniu, czy wartość udziałów Wspólników została określona na podstawie sprawozdania finansowego sporządzonego dla celów przekształcenia według stanu na dzień 1 lutego 2021 roku, przy zastosowaniu takich samych metod i w takim samym układzie, jak ostatnie roczne sprawozdanie finansowe.

Badanie planu przekształcenia dokonano w oparciu o informacje i dane finansowe zawarte w jego treści oraz w załącznikach do niego, takich jak:

- a. projekt uchwały w sprawie przekształcenia Spółki Przekształcanej,
- b. projekt statutu Spółki Przekształcanej,
- c. wycena składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Przekształcanej,
- d. sprawozdanie finansowe sporządzone dla celów przekształcenia według stanu na dzień 1 lutego 2021 roku.

Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie oraz otrzymane dowody badania dostarczyły wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii (wniosku) o tym planie przekształcenia.

Opinia

Wyniki badania załączonego planu przekształcenia Spółki Przekształcanej pozwalają nam na wyrażenie opinii, że plan przekształcenia, we wszystkich istotnych aspektach, jest poprawny i rzetelny, w tym:

- a. zawiera wszystkie elementy i załączniki wymagane przepisami Kodeksu spółek handlowych, w szczególności ustalenie wartości bilansowej majątku Spółki Przekształcanej na dzień 1 lutego 2021 roku,
- b. wycena składników majątku (aktywów i pasywów) jest, we wszystkich istotnych aspektach, rzetelna i została sporządzona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz przyjętymi przez Spółkę Przekształcaną zasadami (polityką) rachunkowości opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego sporządzonego dla celów przedmiotowego przekształcenia,
- c. sprawozdanie finansowe dla celów przekształcenia zostało sporządzone według stanu na dzień 1 lutego 2021 roku, to jest na dzień, o którym mowa w art. 558 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych,
- d. prezentowana w planie przekształcenia wartość majątku Spółki Przekształcanej została prawidłowo określona na podstawie sporządzonego dla celów przekształcenia sprawozdania finansowego, rzetelnie i jasno odzwierciedlającego sytuację finansową i majątkową Spółki Przekształcanej na dzień 1 lutego 2021 roku.

Dostępność informacji oraz otrzymane oświadczenia

Spółka Przekształcana złożyła nam oświadczenie o poprawności, rzetelności i kompletności planu przekształcenia Spółki Przekształcanej oraz wyceny składników jej majątku (aktywów i pasywów) w planie przekształcenia, a także o braku zdarzeń, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na dane





wykazane w planie przekształcenia, a nie zostałyby w tym planie ujawnione, w szczególności takie, które zaistniały po dniu 1 lutego 2021 roku.


Ponadto Zarząd Komplementariusza Spółki Przekształcanej oświadczył o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym, a także o wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym stanowiącym załącznik do planu przekształcenia.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Sposób przeprowadzonego badania, jego zakres oraz zastosowane metody wykazane są w sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PREMIUM AUDYT sp. z o.o.

PREMIUM AUDYT sp. z o.o. oraz biegły rewident otrzymali od Spółki Przekształcanej pisemne oświadczenie, w którym Spółka Przekształcana potwierdziła, iż przestrzegała obowiązujących ją przepisów prawa.

Ograniczenie stosowania

Opinia z badania planu przekształcenia została sporządzona wyłącznie do wykorzystania przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku oraz przez Spółkę Przekształcaną i nie może być użyta w żadnym innym celu. Nie przyjmujemy również odpowiedzialności wobec osób trzecich z tytułu treści niniejszej opinii.



Grzegorz Skalecki

Prezes Zarządu
Biegły rewident nr ewid. 12430

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



Maciej Jasiński

Wiceprezes Zarządu

Niniejszy dokument został podpisany w dniu 13 kwietnia 2021 roku.

Załącznik 3 do Planu przekształcenia Wycena składników majątku

Przedmiotem wyceny jest wartość bilansowa majątku Spółki ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o. o. sp. k. (dalej Przedsiębiorstwa) według stanu na dzień **1 lutego 2021 roku**.

Wyceny majątku dokonano metodą skorygowanych aktywów netto.

Wprowadzenie

Wycena bilansowej wartości Przedsiębiorstwa metodą skorygowanych aktywów netto polega na ustaleniu na podstawie aktualnych zapisów w księgach handlowych wartości bilansowej aktywów wycenianego Przedsiębiorstwa i ich zweryfikowaniu o składniki majątkowe wymagające korekty ich wartości, a następnie pomniejszeniu tak skalkulowanych aktywów o wielkość kapitałów obcych zaangażowanych w finansowanie działalności firmy, również uprzednio urealnionych.

Ogólna formuła wyceny metodą skorygowanej wartości aktywów netto przedstawia się następująco:

$$W_p = (A \pm K_A) - (K_O \pm K_{KO})$$

gdzie:

W_p – wartość przedsiębiorstwa

A – wartość aktywów ogółem

K_A – korekta wartości aktywów

K_O – wartość kapitałów obcych ogółem

K_{KO} – korekta wartości kapitałów obcych

W sprawozdaniu finansowym, stanowiącym podstawę dokonanej wyceny bilansowej wartości aktywów netto zastosowano wszelkie zasady ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa przekształcanego

Wycena aktywów i pasywów przedsiębiorstwa przekształcanego metodą skorygowanej wartości aktywów netto została przeprowadzona na podstawie bilansu sporządzonego na dzień **1 lutego 2021 r.**

Charakterystyka liczbowa głównych grup pozycji bilansu (w zł)

	Stan na dzień 01.02.2021 roku (w zł)
Aktywa trwałe	1 472 130,43
Wartości niematerialne i prawne	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	406 130,43
Należności długoterminowe	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 066 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
Aktywa obrotowe	1 636 873,73
Zapasy	63 938,69
Należności krótkoterminowe	1 072 737,76
Inwestycje krótkoterminowe	464 169,37
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 027,91
Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00
Aktywa razem	3 109 004,16

	Stan na dzień 01.02.2021 roku (w zł)
Kapitał własny	1 266 882,75
Kapitał zakładowy	1 923 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
Zysk (strata) netto z lat poprzednich	- 458 920,00
Zysk (strata) netto okresu	- 197 197,25
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 842 121,41
Rezerwy na zobowiązania	41 112,44
Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 328 898,97
Rozliczenia międzyokresowe	472 110,00
Pasywa razem	3 109 004,16

WYNIKI WYCENY

Formuła wyceny metodą skorygowanej wartości aktywów netto:

$$W_p = (A \pm K_A) - (K_O \pm K_{KO})$$

Obliczenia:

$W_p = (3\,109\,004,16 \text{ zł} + 0,00 \text{ zł}) - (1\,842\,121,41 \text{ zł} - 0,0 \text{ zł})$.

Wartość bilansowa majątku ROBS GROUP LOGISTIC sp. z o. o. sp. k. została oceniona metodą skorygowanej wartości aktywów netto na poziomie:

1 266 882,75 zł

(słownie: jeden milion dwieście sześćdziesiąt sześć tysięcy osiemset osiemdziesiąt dwa złote 75/100 złotych)

Robert Zbroszczyński

Robert Zbroszczyński

4. Definicje i objaśnienia skrótów

Alternatywny System Obrotu, ASO	Alternatywny system obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez GPW.
Dokument Informacyjny	Oznacza niniejszy dokument informacyjny sporządzony dnia 30 marca 2023 roku.
Dzień Informacyjnego, Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego	Dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego, tj. 30 marca 2023 roku.
Dzień Roboczy	Dzień od poniedziałku do piątku, za wyjątkiem dni ustawowo wolnych od pracy na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
Emitent, Spółka	Robs Group Logistic S.A. z siedzibą w Tczewie
Giełda Papierów Wartościowych, GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie
Komisja Nadzoru Finansowego, 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
NewConnect	Rynek NewConnect będący Alternatywnym Systemem Obrotu, organizowany przez GPW.
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
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
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
Statut	Statut Emitenta
Ustawa o kontroli niektórych inwestycji	Ustawa z dnia 24 lipca 2015 r. o kontroli niektórych inwestycji
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
Zarząd	Zarząd Emitenta