



Memorandum Informacyjne

OZE-Biomar S.A.

Czerwiec 2021 r.



OZE-Biomar Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni
zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego
Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000906081

MEMORANDUM INFORMACYJNE

Niniejsze Memorandum Informacyjne („**Memorandum**”, „**Memorandum Informacyjne**”) zostało sporządzone przez OZE-Biomar S.A. w związku z:

publiczną ofertą 40.000 (słownie: czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja („**Akcje Nowej Emisji**”, „**Akcje Oferowane**”, „**Akcje Serii B**”) spółki OZE-Biomar S.A. z siedzibą w Gdyni („**OZE-Biomar**”, „**Spółka**”, „**Emitent**”),

przeprowadzaną w związku z zamiarem wprowadzenia docelowo Akcji Oferowanych do alternatywnego systemu obrotu NewConnect organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Dodatkowo, poza Akcjami Oferowanymi, Spółka planuje jednocześnie ubieganie się o wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect również innych wyemitowanych wcześniej akcji Spółki znajdujących się w posiadaniu dotychczasowych akcjonariuszy.

Cena Maksymalna wynosi 275,00 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt pięć złotych i zero groszy) za jedną Akcją Oferowaną.

Cena Emisyjna Akcji Oferowanych zostanie przedstawiona w formie Suplementu do Memorandum Informacyjnego po zakończeniu procesu budowania Księgi Popytu na Akcje Oferowane.

Niniejsze Memorandum Informacyjne nie stanowi dokumentu informacyjnego w rozumieniu przepisów Regulaminu ASO, a jego treść nie była badana ani zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Niniejsze Memorandum Informacyjne może różnić się pod względem formy lub treści od przyszłego dokumentu informacyjnego, w rozumieniu przepisów Regulaminu ASO, który będzie sporządzony przez Spółkę w związku z ubieganiem się o wprowadzenie Akcji Oferowanych będących przedmiotem niniejszej oferty oraz innych akcji Spółki, do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect. Informacje zawarte w Memorandum Informacyjnym nie stanowią porady prawnej, finansowej, inwestycyjnej lub podatkowej.

Memorandum Informacyjne zostało sporządzone w Gdyni, w dniu 24 czerwca 2021 r.

Główny Menedżer Oferty i Zarządzający Księgą Popytu,
Firma Inwestycyjna

Navigator Dom Maklerski®
Value delivered.

Dom Maklerski Navigator S.A.

WAŻNE INFORMACJE

Niniejsze memorandum informacyjne („**Memorandum**”) zostało sporządzone w związku z ofertą publiczną („**Oferta Publiczna**”) 40.000 (słownie: czterdziestu tysięcy) zwykłych akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty 00/100) każda („**Akcje serii B**”, „**Akcje Oferowane**”, „**Akcje Nowej Emisji**”) emitowanych przez **OZE-Biomar S.A.** z siedzibą w Gdyni („**Spółka**”, „**Emitent**”), na podstawie uchwały nr 4 podjętej przez Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 24 czerwca 2021 r. („**Uchwała Emisyjna**”). Walne Zgromadzenie w przedmiotowej Uchwale upoważniło Zarząd do ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii B, którego to ustalenia Zarząd dokona w uzgodnieniu z Domem Maklerskim Navigator S.A. z siedzibą w Warszawie („**Firma Inwestycyjna**”) i poinformuje o nim w suplementcie do Memorandum opublikowanym na stronie Emitenta oraz Firmy Inwestycyjnej.

Akcje Nowej Emisji są oferowane na podstawie Memorandum, w trybie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (tj. Dz. U. z 2020, poz. 1526, ze zm.) („**KSH**”), z uwzględnieniem art. 440 § 3 KSH, 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 (Dz.U.U.E.L.2017.168.12 z późn. zm.) („**Rozporządzenie Prospektowe**”). Oferta Publiczna wyłączona jest z obowiązku publikacji prospektu na podstawie art. 3 ust. 2 Rozporządzenia Prospektowego w związku z art. 37b ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. 2020 r., poz. 2080 ze zm.) („**Ustawa o ofercie**”). Zgodnie z art. 37b ust. 1 Ustawy o ofercie, udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu, pod warunkiem udostępnienia memorandum informacyjnego, nie wymaga oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta lub oferującego na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 1.000.000 euro i mniej niż 2.500.000 euro, i wraz z wpływami, które emitent lub oferujący zamierzał uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 1.000.000 euro i będą mniejsze niż 2.500.000 euro. Emitent w okresie poprzednich 12 miesięcy nie przeprowadzał żadnych tego rodzaju Ofert Publicznych akcji, z których zakładane wpływy brutto Emitenta na terytorium Unii Europejskiej stanowiłyby nie mniej niż 1.000.000 euro i mniej niż 2.500.000 euro.

Oferowanie Akcji Nowej Emisji odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum. Oferta Publiczna jest przeprowadzana wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a Memorandum jest jedynie prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Akcjach Nowej Emisji, ich Ofercie Publicznej i Emitencie.

Poza granicami Polski niniejsze Memorandum nie może być traktowane jako propozycja lub oferta nabycia jakichkolwiek papierów wartościowych. Memorandum ani papiery wartościowe nim objęte nie były przedmiotem rejestracji, zatwierdzenia lub notyfikacji w jakimkolwiek państwie, w tym w Rzeczypospolitej Polskiej. Papiery wartościowe objęte niniejszym Memorandum nie będą przedmiotem oferty publicznej, nie będą rejestrowane ani nie będą oferowane, sprzedawane, zastawiane, obejmowane, odsprzedawane, przenoszone ani wydawane, bezpośrednio ani pośrednio poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, a w szczególności na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki, Australii, Kanady, Japonii, Republiki Południowej Afryki lub jakiegokolwiek innego kraju lub w jakiegokolwiek innej jurysdykcji. Każdy inwestor zamieszkający bądź mający siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej powinien zapoznać się z przepisami prawa polskiego oraz przepisami praw innych państw, które mogą się do niego stosować.

Dystrybucja niniejszego Memorandum lub informacji o papierach wartościowych objętych niniejszym Memorandum, w tym o Ofercie Publicznej, może być ograniczona przez prawo w niektórych krajach lub jurysdykcjach. Emitent, jego przedstawiciele, doradcy, ich przedstawiciele ani podmioty powiązane z wymienionymi podmiotami nie podjęły żadnych działań, które mogłyby lub mają na celu umożliwienie przeprowadzenia Oferty Publicznej w jakimkolwiek kraju lub jakiegokolwiek jurysdykcji, ani też doprowadzenie do posiadania lub rozpowszechniania niniejszego Memorandum w jakimkolwiek kraju lub jakiegokolwiek jurysdykcji, w których wymagane byłoby uprzednie lub następcze podjęcie określonych prawem działań w tym celu. Nieprzestrzeganie powyższych ograniczeń może stanowić naruszenie przepisów o papierach wartościowych obowiązujących w danym kraju lub danej jurysdykcji.

Inwestowanie w papiery wartościowe objęte niniejszym Memorandum łączy się z wysokim ryzykiem właściwym dla instrumentów rynku kapitałowego o charakterze udziałowym oraz ryzykiem związanym z działalnością Emitenta, oraz otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność. Opis czynników ryzyka, które należy uwzględnić przy podejmowaniu decyzji o dokonaniu inwestycji w Akcje Oferowane, znajduje się w niniejszym Memorandum.

Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki związanego z emisją Akcji Oferowanych, Spółka wystąpi do Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. („**KDPW**”) o zarejestrowanie Akcji Oferowanych w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW.

Niniejsze Memorandum wraz z suplementami i komunikatami aktualizującymi jego treść zostanie udostępnione do publicznej wiadomości w postaci elektronicznej na stronie internetowej Emitenta (www.oze-biomar.pl), na stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej www.dmnavigator.pl oraz na stronie Konsorcjanta.

Niniejsze Memorandum nie było zatwierdzone ani weryfikowane w żaden sposób przez Komisję Nadzoru Finansowego, ani Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie, ze względu na brak takiego wymogu.

WSTĘP

MEMORANDUM INFORMACYJNE

1. Firma i siedziba Emitenta

Podstawowe dane o Emitencie zostały przedstawione poniżej:

| | |
|------------------------------|--|
| Firma: | OZE-Biomar Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba i adres: | ul. Pucka 5, 81-036 Gdynia |
| Adres poczty elektronicznej: | kontakt@oze-biomar.pl |
| Strona internetowa: | www.oze-biomar.pl/ |
| Sąd rejestrowy | Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego |
| KRS | 0000906081 |
| REGON | 380265853 |
| NIP | 5862331795 |

2. Firma i siedziba oferującego

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

3. Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji papierów wartościowych

Memorandum Informacyjne przygotowane zostało w związku z publiczną ofertą 40.000 szt. (słownie: czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych, na okaziciela serii B Emitenta, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty 00/100) każda akcja.

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

W związku z Ofertą Publiczną Akcji Oferowanych nie zostały ustanowione żadne zabezpieczenia, a zatem nie występuje podmiot udzielający zabezpieczenia (gwarantujący).

5. Cena emisyjna oferowanych papierów wartościowych albo sposób jej ustalenia oraz tryb i termin udostępnienia ceny do publicznej wiadomości

Cena Emisyjna Akcji Oferowanych zostanie ustalona przez Zarząd Spółki w drodze odrębnej uchwały.

Cena Emisyjna Akcji Oferowanych zostanie przedstawiona w formie Suplementu do Memorandum Informacyjnego po zakończeniu procesu budowania Księgi Popytu na Akcje Oferowane – w sposób, w jaki zostało udostępnione niniejsze Memorandum Informacyjne, tj. na stronie internetowej Spółki – www.oze-biomar.pl oraz na stronie Firmy Inwestycyjnej – www.dmnavigator.pl.

Niezależnie od wyniku przeprowadzonego procesu budowy Księgi Popytu, Zarząd Emitenta zastrzega sobie prawo do ustalenia Ceny Emisyjnej Akcji Oferowanych w oparciu o rekomendację Firmy Inwestycyjnej.

Cena Maksymalna wynosi 275,00 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt pięć złotych i zero groszy) za jedną Akcją Oferowaną.

6. Oświadczenie co do warunków i zasad oferowania Akcji Serii B

Oferowanie Akcji Nowej Emisji odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum Informacyjnym. Niniejsze Memorandum Informacyjne jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Akcjach Oferowanych, Ofercie Publicznej i Emitencie.

7. Określenie podstawy prawnej prowadzenia oferty publicznej na podstawie Memorandum

Zgodnie z art. 37b ust. 1 Ustawy o ofercie, udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu, pod warunkiem udostępnienia memorandum informacyjnego, nie wymaga oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta lub oferującego na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 1.000.000 euro i mniej niż 2.500.000 euro, i wraz z wpływami, które emitent lub oferujący zamierzał uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 1.000.000 euro i będą mniejsze niż 2.500.000 euro.

Oferta Publiczna spełnia powyższe warunki, a Memorandum Informacyjne jest sporządzone i udostępnione zgodnie z art. 37b ust. 1 Ustawy o Ofercie.

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

8. Wskazanie firmy (nazwy) i siedziby Firmy Inwestycyjnej, która będzie pośredniczyć w Ofercie Publicznej Akcji Oferowanych objętych Memorandum oraz gwarantów emisji

| | |
|------------------------------|---|
| Firma: | Dom Maklerski Navigator Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba i adres: | ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa |
| Adres poczty elektronicznej: | biuro@dmnavigator.pl |
| Strona internetowa: | www.dmnavigator.pl |
| Sąd rejestrowy | Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego |
| KRS | 0000274307 |
| REGON | 140871261 |
| NIP | 1070006735 |

Na dzień udostępnienia Memorandum Informacyjnego Emitent nie zawarł i nie planuje zawarcia umowy z gwarantem emisji.

9. Data ważności memorandum oraz data, do której informacje aktualizujące memorandum zostały uwzględnione w jego treści

Memorandum Informacyjne zostało udostępnione do publicznej wiadomości w dniu 24 czerwca 2021 r. i zawiera dane aktualne na dzień poprzedzający dzień sporządzenia Memorandum, to jest na dzień 23 czerwca 2021 r. Termin ważności Memorandum to 12 miesięcy od dnia jego udostępnienia, nie dłużej jednak niż do dnia wprowadzenia Akcji Nowej Emisji do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect.

W przypadku odstąpienia przez Emitenta od przeprowadzenia Oferty Publicznej, ważność Memorandum Informacyjnego kończy się z dniem podania do publicznej wiadomości informacji o tym fakcie w sposób, w jaki zostało udostępnione do publicznej wiadomości, to jest na stronach internetowych Emitenta.

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

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

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

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

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| WSTĘP | 4 |
| CZYNNIKI RYZYKA | 10 |
| 1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem Emitenta, w tym otoczeniem regulacyjnym | 10 |
| 2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta | 15 |
| 3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym i inwestycją w Akcje Oferowane | 17 |
| OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W MEMORANDUM | 27 |
| DANE O EMISJI | 29 |
| 1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości emitowanych lub sprzedawanych papierów wartościowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, ograniczeń co do przenoszenia praw z papierów wartościowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych | 29 |
| 1.1. Uprzywilejowanie osobiste akcjonariuszy | 29 |
| 1.2. Uprzywilejowanie Akcji Emitenta | 29 |
| 1.3. Ograniczenia umowne | 29 |
| 1.4. Ograniczenia wynikające ze Statutu Emitenta | 30 |
| 1.5. Ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej | 30 |
| 1.6. Obowiązki i ograniczenia wynikające z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku 32 | 37 |
| 1.7. Obowiązki i odpowiedzialność związane z nabywaniem akcji wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów | 40 |
| 1.8. Rozporządzenie Rady Wspólnot Europejskich dotyczące kontroli koncentracji przedsiębiorstw | 41 |
| 1.9. Zabezpieczenia | 41 |
| 1.10. Świadczenia | 41 |
| 2. Cele emisji, których realizacji mają służyć wpływy uzyskane z emisji, wraz z określeniem planowanej wielkości wpływów, określeniem, jaka część tych wpływów będzie przeznaczona na każdy z wymienionych celów, oraz wskazaniem, czy cele emisji mogą ulec zmianie | 41 |
| 3. Wskazanie łącznych kosztów, jakie zostały zaliczone do szacunkowych kosztów emisji, wraz z podziałem według ich tytułów | 41 |
| 4. Określenie podstawy prawnej emisji papierów wartościowych, ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych, z przytoczeniem jej treści | 42 |
| 4.1. Określenie podstawy prawnej emisji papierów wartościowych | 42 |
| 4.2. Organ lub osoby uprawnione do podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych | 42 |
| 4.3. Data i forma podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych, z przytoczeniem jej treści | 42 |
| 5. Wskazanie, czy ma zastosowanie prawo pierwszeństwa do objęcia akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy, oraz określenie przyczyn wyłączeń lub ograniczeń tego prawa | 45 |
| 6. Oznaczenie dat, od których oferowane akcje mają uczestniczyć w dywidendzie, ze wskazaniem waluty, w jakiej wypłacana będzie dywidenda | 46 |
| 7. Wskazanie praw z Akcji Oferowanych, sposobu oraz podmiotów uczestniczących w ich realizacji, w tym wypłaty przez emitenta świadczeń pieniężnych, a także zakresu odpowiedzialności tych podmiotów wobec nabywców oraz Emitenta | 46 |
| 8. Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości | 54 |
| 9. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem papierami wartościowymi, w tym wskazanie płatnika podatku | 54 |
| 9.1. Opodatkowanie dochodów z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych | 54 |
| 9.2. Opodatkowanie dochodów z dywidendy oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych | 57 |
| 9.3. Opodatkowanie umów sprzedaży papierów wartościowych podatkiem od czynności cywilnoprawnych | 59 |
| 9.4. Opodatkowanie nabycia papierów wartościowych przez osoby fizyczne podatkiem od spadków i darowizn | 59 |
| 9.5. Przepisy dotyczące odpowiedzialności płatnika | 59 |

| | | |
|-----------------------|---|----|
| 10. | Wskazanie stron umów o gwarancję emisji oraz istotnych postanowień tych umów, w przypadku gdy Emitent zawarł takie umowy.... | 59 |
| 11. | Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych | 60 |
| 11.1. | Informacje o Akcjach Oferowanych | 60 |
| 11.2. | Grupy inwestorów, do których Oferta Publiczna jest kierowana | 60 |
| 11.3. | Termin otwarcia i zamknięcia Oferty Publicznej | 60 |
| 11.4. | Zasady, miejsce i terminy składania zapisów oraz termin związania zapisem | 61 |
| 11.5. | Zasady, miejsce i terminy dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej..... | 65 |
| 11.6. | Informacje o uprawnieniach zapisujących się osób do uchylecia się od skutków prawnych złożonego zapisu wraz z warunkami, jakie muszą być spełnione, aby takie uchycienie było skuteczne..... | 66 |
| 11.7. | Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych | 66 |
| 11.8. | Zasady oraz terminy rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot | 69 |
| 11.9. | Przypadki, w których Oferta Publiczna może nie dojść do skutku lub Emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia..... | 69 |
| 11.10. | Sposoby i formy ogłoszenia o dojściu lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku oraz sposobie i terminie zwrotu wpłaconych kwot oraz o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty Publicznej lub jej odwołaniu | 70 |
| 11.11. | Planowany split (podział) Akcji | 70 |
| 11.12. | Promocyjna oferta Emitenta dla Inwestorów | 70 |
| DANE O EMITENCIE..... | | 71 |
| 1. | Firma (nazwa), forma prawna, kraj siedziby, siedziba i adres Emitenta wraz z numerami telefonu lub faksu, adresem głównej strony internetowej i adresem poczty elektronicznej, identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numerem według właściwej identyfikacji podatkowej | 71 |
| 2. | Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony | 71 |
| 3. | Przepisy prawa, na podstawie których został utworzony Emitent..... | 71 |
| 4. | Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, a w przypadku gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał..... | 71 |
| 5. | Krótki opis historii Emitenta..... | 71 |
| 6. | Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia | 72 |
| 7. | Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego..... | 72 |
| 8. | Informacja o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji | 73 |
| 9. | Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które – na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego – może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w dacie aktualizacji Memorandum może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie..... | 73 |
| 10. | Informacja na temat tego, na jakich rynkach papierów wartościowych są lub były notowane papiery wartościowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe | 73 |
| 11. | Informacje o ratingu przyznanym Emitentowi lub emitowanym przez niego papierom wartościowym..... | 73 |
| 12. | Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej firmy (nazwy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów..... | 73 |
| 13. | Podstawowe informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo, jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem Emitenta, w podziale na segmenty działalności | 74 |
| 13.1. | Strategia Emitenta..... | 74 |
| 13.2. | Model biznesowy, oferowane produkty i usługi | 75 |
| 13.3. | Przegląd sytuacji operacyjnej i finansowej Emitenta | 79 |
| 13.4. | Charakterystyka rynku, na którym działa Emitent | 80 |

| | | |
|-----------------------------|---|-----|
| 13.5. | Wykorzystanie środków z emisji | 86 |
| 13.6. | Zespół Emitenta | 86 |
| 14. | Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych | 86 |
| 15. | Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym, ugodowym, arbitrażowym, egzekucyjnym lub likwidacyjnym – jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta | 87 |
| 16. | Informacja o wszystkich innych postępowaniach przed organami administracji publicznej, postępowaniach sądowych lub arbitrażowych, w tym o postępowaniach w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takich, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości albo mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta ⁸⁷ | |
| 17. | Zobowiązania Emitenta, w szczególności kształtujące jego sytuację ekonomiczną i finansową, które mogą istotnie wpłynąć na możliwość realizacji przez nabywców Akcji Oferowanych oraz uprawnień w nich inkorporowanych | 87 |
| 18. | Informacje o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym | 87 |
| 19. | Istotne zmiany w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta oraz inne informacje istotne dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu Sprawozdania Finansowego | 88 |
| 20. | Prognozy wyników finansowych Emitenta | 90 |
| 21. | Informacje na temat osób zarządzających i nadzorujących Emitenta..... | 90 |
| 22. | Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu..... | 96 |
| SPRAWOZDANIA FINANSOWE..... | | 97 |
| 1. | Sprawozdanie Finansowe Emitenta za ostatni rok obrotowy, za który zostało sporządzone, obejmujące dane porównawcze | 97 |
| 2. | Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego sporządzone przez biegłego rewidenta..... | 121 |
| 3. | Wybrane dane finansowe za 5 miesięcy 2021 roku (dane nieaudytowane, według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta)..... | 126 |
| ZAŁĄCZNIKI | | 128 |
| 1. | Odpis KRS | 128 |
| 2. | Aktualny tekst Statutu Emitenta..... | 134 |
| 3. | Tekst Statutu Emitenta w związku ze zmianami przyjętymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dn. 24 czerwca 2021 roku 139 | |
| 4. | Wzór formularza zapisu na Akcje Nowej Emisji po Cenie Maksymalnej (Transza Małych Inwestorów)..... | 144 |
| 5. | Wzór formularza zapisu na Akcje Nowej Emisji dla Inwestorów uczestniczących w procesie budowania Księgi Popytu (w przypadku podziału Oferty na Transze - Transza Dużych Inwestorów/Zapisy uzupełniające w Transzy Małych Inwestorów)..... | 146 |
| 6. | Definicje i objaśnienia skrótów..... | 149 |
| 7. | Regulamin promocyjnej oferty Emitenta dla Inwestorów..... | 151 |

CZYNNIKI RYZYKA

Przed podjęciem decyzji o dokonaniu inwestycji w Akcje Oferowane inwestorzy powinni uważnie przeanalizować omówione poniżej czynniki ryzyka oraz pozostałe informacje zawarte w Memorandum. Każdy z wymienionych poniżej czynników ryzyka, jeżeli faktycznie wystąpi, może mieć znaczący negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy Spółki. Skutkiem ziszczenia się któregokolwiek z poniższych ryzyk może być spadek ceny rynkowej Akcji Oferowanych, w wyniku czego inwestorzy mogą być narażeni na utratę całości lub części zainwestowanych środków. Przedstawiona poniżej lista czynników ryzyka nie jest wyczerpująca. Jest możliwe, że istnieją inne okoliczności, które powinny być rozpatrzone przez inwestorów przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych.

Inwestorzy, którzy zamierzają nabyć Akcje Oferowane, powinni mieć na uwadze ryzyka związane z działalnością Emitenta, w tym ryzyka właściwe dla Emitenta, specyfikę rynków, na których działa Emitent oraz ryzyka właściwe dla instrumentów rynku kapitałowego, w tym – w związku z zamiarem Emitenta wprowadzenia Akcji do obrotu w ASO – także ryzyka związane z ubieganiem się o wprowadzenie Akcji do obrotu na tym rynku oraz z samym obrotem ASO.

Poniżej przedstawione zostały zarówno czynniki ryzyka charakterystyczne dla Spółki, jak i inne, istotne czynniki ryzyka, na które narażona jest Spółka oraz takie, które są istotne dla oceny emisji Akcji Serii B.

Zaprezentowane poniżej czynniki ryzyka nie stanowią wyczerpującej listy wszystkich ryzyk związanych z działalnością Emitenta i inwestowaniem w Akcje Oferowane. Potencjalni inwestorzy, dokonując analizy informacji zawartych w Memorandum, powinni za każdym razem uwzględniać wszystkie wymienione w nim czynniki ryzyka oraz ewentualne inne, dodatkowe, o charakterze losowym lub niezależne od Emitenta czynniki związane z działalnością Emitenta, akcjonariuszami, osobami zarządzającymi i nadzorującymi, środowiskiem ekonomicznym, w jakim Emitent prowadzi działalność, oraz z rynkiem kapitałowym. Kolejność, w jakiej ryzyka zostały przedstawione poniżej, nie odzwierciedla prawdopodobieństwa ich wystąpienia ani ich potencjalnego wpływu na działalność Spółki.

Realizacja celów emisji związana jest z realizacją strategii rozwoju Emitenta opartej na założeniach przyjętych zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu i przy uwzględnieniu prawdopodobnych scenariuszy rozwoju sytuacji gospodarczej. Ze względu na fakt, że wiele elementów strategii uwzględniać musi okoliczności niezależne od Emitenta lub trudne do precyzyjnego przewidzenia, mimo dolażenia przez Zarząd należytej staranności i maksymalnego zaangażowania w realizację założonej strategii, należy mieć na uwadze ewentualne trudności przy realizacji jej wszystkich elementów, co nie może pozostawać bez wpływu na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Emitenta.

Inwestorzy zamierzający nabyć Akcje Oferowane powinni zdawać sobie sprawę z tego, że ryzyko bezpośredniego inwestowania w akcje na rynku kapitałowym jest zdecydowanie większe od inwestycji w obligacje skarbowe oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, co związane jest m.in. z nieprzewidywalnością zmian kursów akcji, tak w krótkim, jak i w długim okresie.

Ziszczenie się któregokolwiek ze wskazanych poniżej czynników ryzyka może potencjalnie mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Emitenta oraz kształtowanie się rynkowego kursu Akcji, w tym Akcji Oferowanych po ich wprowadzeniu do obrotu na rynku ASO. Należy zatem wziąć pod uwagę, że jeden lub więcej czynników ryzyka może spowodować utratę przez inwestorów części lub nawet całości środków finansowych zainwestowanych w Akcje Oferowane.

Poniższa kolejność opisanych czynników ryzyka nie jest związana z oceną prawdopodobieństwa zaistnienia negatywnych dla Spółki zdarzeń bądź oceną ich istotności.

1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem Emitenta, w tym otoczeniem regulacyjnym

1.1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Spółka prowadzi działalność gospodarczą w Polsce, natomiast produkcja wykorzystywanych przez Spółkę komponentów instalacji fotowoltaicznych odbywa się głównie w Chinach.

Na działalność Spółki mają zatem wpływ czynniki makroekonomiczne dotyczące rynku krajowego, jak również do pewnego stopnia jej rynków importowych, które z kolei podlegają wpływowi sytuacji ekonomicznej regionu oraz gospodarki światowej. Zmiany czynników makroekonomicznych na rynkach zbytu i zaopatrzenia Spółki, w tym m.in. dynamika wzrostu PKB, stopa bezrobocia, wysokość wynagrodzeń, poziom konsumpcji indywidualnej, wskaźnik optymizmu konsumenckiego czy wysokość stóp procentowych i poziom inflacji, mają wpływ na ogólny poziom zamożności społeczeństwa, siłę nabywczą konsumentów, jak również na skłonność do wydatków, a także popyt, w tym również na produkty i usługi Spółki. W związku z powyższym Spółka

jest narażona na ryzyka i wahania wynikające z wpływu koniunktury gospodarczej na sytuację finansową konsumentów w Polsce i na jej importowych rynkach zaopatrzenia, co w szczególności przekłada się na popyt na produkty i usługi Spółki oraz osiągnięte przez nią wyniki działalności.

Ponadto niespodziewane zmiany sytuacji gospodarczej lub długotrwała dekoniunktura mogą pogorszyć sytuację finansową kontrahentów Spółki, wpływając na ich zdolność do wywiązywania się z zobowiązań względem Spółki.

Powyższe czynniki mogą skutkować w szczególności niewypłacalnością lub upadłością tych podmiotów, jak również ograniczać dostępność produktów Spółki.

Wystąpienie lub utrzymywanie się mniej korzystnych warunków ekonomicznych, jak również bezpośredni wpływ faz cykli gospodarczych na działalność Spółki może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

1.2. Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Polski system prawny, w tym prawo podatkowe cechuje się wysoką częstotliwością zmian, co może mieć wpływ na prowadzoną przez Emitenta działalność. Zmiany obecnie obowiązujących przepisów lub wprowadzanie nowych regulacji mogą skutkować niejednorodną, a w konsekwencji błędną ich interpretacją lub powodować problemy z odpowiednim stosowaniem przepisów krajowych. Powyższe w szczególności będzie miało miejsce w przypadku przepisów krajowych, które nie są spójne z regulacjami Unii Europejskiej. Istotne zmiany przepisów prawnych mogą zmusić Emitenta do modyfikacji swojej oferty w celu dopasowania jej do otoczenia prawnego, co może przełożyć się na zwiększenie wydatków Emitenta. Jedną z najbardziej niestabilnych gałęzi prawa jest system podatkowy. Duży kłopot przy interpretacji przepisów stanowi brak ich spójnej wykładni. Mogą pojawić się regulacje zwiększające obciążenia podatkowe nałożone na Spółkę, a także kolizje między interpretacją przyjętą przez Emitenta a interpretacją wskazaną przez organy administracji skarbowej. Ewentualne wystąpienie powyżej wskazanych sytuacji może spowodować zmniejszenie dochodów Spółki lub np. konieczność zapłaty kar nałożonych przez organy administracji skarbowej.

1.3. Ryzyko związane z otoczeniem regulacyjnym i subsydiowaniem instalacji fotowoltaicznych

Wzrost rynku mikroinstalacji fotowoltaicznych, w których specjalizuje się Emitent, w Polsce jest wspierany przez różnego rodzaju programy ogólnokrajowe i lokalne. Wynika to m.in. z konieczności spełnienia przez Polskę wytycznych UE. Polska przyjęła ścieżkę dojścia do osiągnięcia odpowiedniego udziału energii wytwarzanej z odnawialnych źródeł energii w całości wytwarzanej energii określoną w Krajowym Planie na rzecz Energii i Klimatu na lata 2021-2030.

Obecnie istnieje szereg programów wsparcia dedykowanych klientom indywidualnym, którzy są główną grupą klientów Spółki. W ramach tych programów można wyróżnić m.in.: Mój Prąd, ulgę termomodernizacyjną w PIT. Ponadto funkcjonuje tzw. net-metering, czyli możliwość oddawania do sieci elektroenergetycznej nadwyżek wytworzonej energii i odbierania jej w rocznych okresach rozliczeniowych w stosunku: 80% energii wprowadzonej dla instalacji <10 kW i 70% dla instalacji 10-50 kW.

Na początku czerwca 2021 roku opublikowany został opracowany przez Ministerstwo Klimatu i Środowiska projekt nowelizacji Prawa energetycznego i ustawy o odnawialnych źródłach energii, w którym przedstawiony został nowy model rozliczeń – tj. zakończenie dotychczasowego systemu opustów dla prosumenckich mikroinstalacji począwszy od początku 2022 roku. Zgodnie z propozycją, prosumenci wchodzący na rynek od początku 2022 roku otrzymają bezterminową możliwość sprzedaży nadwyżek energii elektrycznej do sprzedawcy zobowiązanego. Cena zakupu wyprodukowanej przez prosumenta energii elektrycznej będzie wynosić 100 proc. średniej ceny sprzedaży energii elektrycznej na rynku konkurencyjnym w poprzednim kwartale ogłoszonej przez Prezesa URE na podstawie art. 23 ust. 2 pkt 18a ustawy Prawo energetyczne. Przy tym inni sprzedawcy lub tzw. agregatorzy będą mieli prawo do zaferowania lepszych warunków zakupu energii dla prosumentów niż zakup przez sprzedawcę zobowiązanego.

Istnieją również inne (w tym lokalne) instrumenty wsparcia, takie jak: pożyczka z programu Czyste Powietrze, programy termomodernizacyjne, dotacje lokalne.

Ograniczenie subsydiowania może wpłynąć na spadek popytu gospodarstw domowych na instalacje fotowoltaiczne oraz wydłużenie okresu zwrotu inwestycji w instalację fotowoltaiczną. Istnieje również ryzyko, że w przypadku zmiany polityki dotyczącej rynku instalacji fotowoltaicznych atrakcyjność oferowanych przez Spółkę mikroinstalacji fotowoltaicznych ulegnie obniżeniu, co w konsekwencji może doprowadzić do zmniejszenia zainteresowania instalacjami przez klientów Spółki. Wystąpienie powyższych zdarzeń może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

1.4. Ryzyko niekorzystnych zmian kursów walutowych

Spółka dokonuje zakupu części komponentów instalacji fotowoltaicznych w Azji oraz na terenie Unii Europejskiej, skąd są importowane na podstawie rozliczanych w EUR i USD kontraktów/umów handlowych. W szczególności dotyczy to paneli

fotowoltaicznych i falowników, których koszt zakupu stanowi około 50% całości kosztów wytworzenia. Spółka osiąga przychody w PLN, a tym samym jest narażona na ryzyko kursowe pary walutowej EUR/PLN oraz USD/PLN.

Nadmierne osłabienie kursu PLN w szczególności w stosunku do EUR może wpłynąć na ceny komponentów instalacji fotowoltaicznych kupowanych przez Spółkę, a także na koszty transportu importowanych komponentów. Spółka nie może przy tym zapewnić, że będzie w stanie przenieść całość wzrostu kosztów wynikających z wahań kursów na klientów końcowych, podnosząc ceny swoich produktów w odpowiednim czasie.

Spółka nie może zapewnić, że prowadzona obecnie lub przyszła polityka zarządzania ryzykiem kursowym w dostatecznym stopniu zminimalizuje negatywny wpływ wahań kursów walut na wyniki finansowe Spółki.

Powyższe ryzyka w przypadku ich materializacji mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

1.5. Ryzyko związane z cenami energii elektrycznej

Spadek cen energii elektrycznej może negatywnie wpłynąć na opłacalność zakupu instalacji fotowoltaicznej i tym samym wpłynąć na decyzje podejmowane przez klientów Spółki.

Spadek cen energii elektrycznej mógłby wynikać m.in. ze: (i) zwiększenia importu energii elektrycznej, (ii) zmian w strukturze wykorzystywanych mocy produkcyjnych energii elektrycznej w kierunku tańszych źródeł, w tym elektrowni gazowych i odnawialnych źródeł energii, (iii) zmniejszenia wykorzystania energii elektrycznej, (iv) zmian regulacyjnych, np. związanych z tzw. opłatą mocową, czy też wysokością opodatkowania (akcyza), (v) zmian w zakresie struktury dotacji publicznych.

Obecnie w Polsce obserwowany jest wzrost cen energii elektrycznej. Zgodnie z danymi Eurostat, w 2020 r. w Polsce nastąpił wzrost cen energii rok do roku o około 12,9%.

Zgodnie z danymi Urzędu Regulacji Energetyki, w 2021 r. rachunki za energię elektryczną dla odbiorców w gospodarstwach domowych w Polsce wzrosły średnio o 9-10% rok do roku.

Istnieje ryzyko, że w przypadku odwrócenia obserwowanego w Polsce trendu wzrostu cen energii elektrycznej, okres zwrotu inwestycji w instalację fotowoltaiczną wydłuży się, co w konsekwencji może doprowadzić do zmniejszenia zainteresowania instalacjami przez klientów Spółki.

Wystąpienie powyższych zdarzeń może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

1.6. Ryzyko związane z niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi i sezonowością

Działalność Spółki cechuje się sezonowością, w szczególności Spółka odnotowuje niższą sprzedaż w okresie zimowym. Montaż instalacji fotowoltaicznych jest jednak możliwy niemal przez cały rok. Przeszkodą dla ekip montażowych w prowadzeniu prac instalacyjnych są natomiast ekstremalne zjawiska pogodowe. Silne opady śniegu lub deszczu, a także silne porywy wiatru mogą wpłynąć na opóźnienia w przeprowadzaniu instalacji. Intensyfikacja ekstremalnych zjawisk pogodowych, szczególnie w okresie cechującym się wysoką sprzedażą instalacji fotowoltaicznych może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

1.7. Ryzyko związane z wysoką konkurencyjnością na rynku, na którym Spółka prowadzi działalność

Rynek mikroinstalacji fotowoltaicznych w Polsce charakteryzuje się wysoką konkurencyjnością. Wielkość oraz chłonność tego rynku w Polsce skorelowane są m.in. z rozwojem gospodarczym kraju, wzrostem świadomości ekologicznej oraz czynnikami finansowymi takimi jak zachęty finansowe (subsydiowanie instalacji) oraz ceny energii elektrycznej.

Ze względu na swoją wielkość i dynamiczny rozwój, rynek sprzedaży i montażu mikroinstalacji fotowoltaicznych jest atrakcyjny dla nowych podmiotów.

Rynek podmiotów działających w branży instalacji fotowoltaicznych cechuje się znacznym rozdrobnieniem. Według wiedzy Zarządu, na polskim rynku działa aktywnie kilkaset podmiotów, a Spółka została na podstawie danych za 2019 rok sklasyfikowana przez Instytut Energetyki Odnawialnej na 5. miejscu w Polsce pod względem zainstalowanej mocy instalacji fotowoltaicznych (z udziałem rynkowym na poziomie 5,93%). Wśród głównych konkurentów Zarząd identyfikuje firmy takie jak Columbus Energy S.A. – lider rynkowy, spółki Stilo Energy S.A., Edison Energia S.A. czy Foton Technik sp. z o.o. Na rynku obecne są również firmy specjalizujące się w realizacji zleceń w ramach przetargów publicznych (często dofinansowanych ze środków UE).

Na konkurencyjność Spółki oraz jej udział rynkowy wpływają działania podejmowane zarówno przez Spółkę jak i przez jej konkurentów. Nie można zapewnić, że Spółka będzie w stanie utrzymać lub wzmocnić obecną pozycję rynkową, na co mogą wpłynąć m.in. działania podejmowane przez jej konkurentów, nieodpowiednia strategia Spółki lub utrudnienia i opóźnienia w jej wdrażaniu, niewystarczające zasoby finansowe, niewłaściwa lub nieodpowiadająca panującym trendom oferta produktowa, nieodpowiednie lub nieskuteczne działania marketingowe i inne zdarzenia znajdujące się poza kontrolą Spółki.

Nie można wykluczyć ryzyka umocnienia się pozycji dotychczasowych konkurentów Spółki, zwłaszcza dzięki wzmocnionym działaniom marketingowym lub konsolidacji spółek z branży fotowoltaicznej, w wyniku której mogą powstać podmioty konkurencyjne wobec Spółki, prowadzące działalność na większą skalę, z wykorzystaniem bardziej rozbudowanych sieci operacyjnych, co z kolei może umożliwić im skuteczniejsze konkutowanie ze Spółką.

W związku z działaniami podejmowanymi przez konkurentów Spółki i oczekiwaniami potencjalnych nabywców jej produktów Spółka podlega i może w przyszłości podlegać presji w zakresie obniżania cen za swoje produkty, jak również zwiększania wydatków na działania marketingowe. Nie można zapewnić, że Spółka będzie zdolna do konkutowania z powodzeniem ze swoimi obecnymi lub przyszłymi konkurentami lub że presja konkurencyjna, jakiej podlega, nie spowoduje obniżenia przychodów ze sprzedaży i/lub osiągniętej marży, co może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

1.8. Ryzyko związane z utrzymaniem dynamicznego wzrostu rynku

Celem strategicznym Spółki jest zwiększanie udziału na dynamicznie rosnącym rynku mikroinstalacji fotowoltaicznych w Polsce. Zarząd szacuje, że wartość tego rynku wynosi obecnie ponad 5 mld zł rocznie, a jego potencjał to co najmniej kilkanaście miliardów złotych w okresie najbliższych 3 do 5 lat.

Nie można przewidzieć, czy trend wzrostu wartości oraz tempo rozwoju rynku utrzymają się w dłuższej perspektywie, a tym samym, czy utrzyma się oczekiwany wzrost skali działalności Spółki.

Spowolnienie tempa rozwoju rynku może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

1.9. Ryzyko związane z finansowaniem części instalacji przez finansowanie dłużne i związane z tym ryzyko stóp procentowych

Klienci Spółki decydując się na inwestycję związaną z zakupem i montażem instalacji fotowoltaicznej mogą zdecydować się na finansowanie jej kredytem bankowym lub leasingiem. Zmiany stóp procentowych mogą wpłynąć na wzrost kosztu obsługi długu dla klienta i tym samym wpłynąć na wydłużenie okresu zwrotu inwestycji w instalację fotowoltaiczną. Nie można wykluczyć, że zmiany stóp procentowych w przyszłości będą negatywnie oddziaływać na Spółkę, co może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

1.10. Ryzyko związane z szybkim rozwojem nowych technologii i produktów komplementarnych

Na perspektywy rozwoju działalności Spółki duży wpływ mają nowe technologie i wdrażane produkty komplementarne. Przykładowo, następuje stały rozwój komponentów instalacji fotowoltaicznych. Panele są coraz bardziej wydajne, zmienia się też ich wzornictwo. Ponadto na rynku w coraz większym zakresie wdrażane są też produkty komplementarne takie jak: (i) magazyny energii, (ii) pompy ciepła, (iii) ładowarki samochodowe, a spodziewane wejście w życie dyrektywy RED II (Renewable Energy Directive) w Unii Europejskiej może wprowadzić istotną zmianę na rynku związaną z możliwością rozwoju energetyki rozproszonej.

Rynek instalacji fotowoltaicznych jest więc rynkiem szybko zmieniającym się, co powoduje konieczność ciągłego monitorowania pojawiających się tendencji i szybkiego dostosowywania się do wprowadzanych rozwiązań. Istnieje zatem ryzyko niedostosowania się Spółki do zmieniających się warunków technologicznych ze względu na potencjalnie wysokie koszty adaptacji do nowych rozwiązań lub brak możliwości operacyjnych szybkiego dostosowania się Spółki.

Wystąpienie powyższych zdarzeń może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

1.11. Ryzyko związane z opóźnieniami dostaw oraz jakością dostarczanych komponentów

Dzięki swojej skali Spółka pozyskuje komponenty instalacji fotowoltaicznych bezpośrednio od ich producentów, m.in. z Chin. Komponenty dostarczane są w przeważającej części drogą morską.

Na zdolność do dostarczania komponentów drogą morską mogą niekorzystnie wpływać braki w dostępnej ładowności, zmiany wprowadzone przez przewoźników i firmy transportowe w polityce i praktykach, takie jak ceny, warunki płatności i częstotliwość

usług lub wzrost kosztów paliwa, podatki i robocizna oraz inne czynniki, takie jak strajki i przestoje w pracy, na które Spółka nie ma wpływu.

Jeśli Spółka nie będzie mogła korzystać z najbardziej efektywnego transportu morskiego, może to mieć wpływ na realizowane przez Spółkę marże.

W kraju Spółka zaopatruje brygady montażowe korzystając z usług krajowych i międzynarodowych przewoźników drogowych. W związku z powyższym Spółka jest narażona na wszelkie ryzyka związane z transportowaniem komponentów, zwłaszcza na opóźnienia terminowej realizacji dostaw, które mogą wynikać z winy podmiotów obsługujących transport tych towarów lub z innych czynników np. warunków atmosferycznych. Spółka nie może wykluczyć, że w przyszłości mogą pojawić się wcześniej nieprzewidziane problemy z transportem towarów do Europy, które spowodują czasowe wstrzymanie dostaw lub znaczne ograniczenia w transporcie międzynarodowym, w tym w następstwie decyzji o charakterze politycznym, konfliktów zbrojnych i sytuacji społecznej. Zarówno opóźnienia w dostawach, jak i niedostarczenie komponentów w ogóle mogą istotnie wpływać na efektywne działanie Spółki, zwłaszcza na ograniczenie poziomu sprzedaży.

Do produkcji zamawianych komponentów używane są różne surowce i półprodukty - przerwy, opóźnienia w ich dostawach wynikające ze zdarzeń losowych, strajków, innych przerw w pracy oraz problemów logistycznych z poddostawcami mogą negatywnie wpłynąć na możliwości wywiązania się dostawców z zobowiązań wobec Spółki, co w efekcie może mieć negatywny wpływ na samą spółkę i jej możliwości wywiązania się z umów z klientami.

Ponadto z uwagi na ograniczoną możliwość kontroli zamawianych komponentów bezpośrednio w miejscu produkcji, w przypadku niedotrzymania warunków kontraktów na produkcję, zwłaszcza w zakresie jakości, Spółka jest narażona na ryzyko braku możliwości wykorzystania dostarczonych komponentów. Powyższe czynniki mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji

1.12. Ryzyko związane z trwającą pandemią COVID-19

Pandemia COVID-19 wywarła istotny niekorzystny wpływ na gospodarkę światową i sytuację ekonomiczną różnych regionów, krajów, przedsiębiorstw, spółek i osób fizycznych.

W celu ograniczenia rozprzestrzeniania się koronawirusa w Polsce, w marcu 2020 r. rząd ogłosił w Polsce stan zagrożenia epidemicznego (który został następnie zastąpiony stanem epidemii) i wprowadził szereg środków ostrożności i ograniczeń, które dotknęły osoby fizyczne, przedsiębiorstwa i organy administracji publicznej. Pandemia koronawirusa i środki ostrożnościowe podjęte przez różne państwa i rządy wywarły istotny niekorzystny wpływ na gospodarkę światową, regionalną i gospodarkę Polski, co może doprowadzić do recesji i znacznego wzrostu bezrobocia pomimo działań podejmowanych przez państwa i ich rządy oraz wykorzystywania funduszy publicznych w celu ograniczania potencjalnego pogorszenia koniunktury gospodarczej. W związku z powyższym oczekuje się pogorszenia sytuacji finansowej oraz obniżenia dochodu rozporządzalnego klientów Spółki. W konsekwencji zachowania konsumenckie klientów mogą ulec zmianie, zmniejszeniu może ulec liczba dokonywanych przez nich zakupów oferowanych przez Spółkę produktów, a także może nastąpić znaczące zmniejszenie bazy klientów Spółki.

Pandemia koronawirusa może również wyrzucić niekorzystny wpływ lub doprowadzić do ograniczenia produkcji dostawców Spółki, np. z powodu potencjalnych upadłości lub innych trudności finansowych. Nie można również wykluczyć, że kolejne fale zachorowań na koronawirusa nie będą skutkować nawet bardziej dotkliwymi konsekwencjami.

Ponadto, Spółka nie może także wykluczyć możliwości, że jej kontrahenci nie będą wykonywać swoich zobowiązań umownych wobec Spółki z powodu pandemii koronawirusa lub podejmą próby unieważnienia umów.

Dodatkowo, osoby zatrudnione lub współpracujące ze Spółką, u których zdiagnozowano koronawirusa lub które miały kontakt z osobą, u której zdiagnozowano koronawirusa, zostaną poddane kwarantannie lub izolacji, mogą przebywać na zwolnieniu lekarskim lub być hospitalizowane, co może mieć negatywny wpływ na działalność Spółki, w szczególności, jeśli będzie dotyczyło znacznej liczby osób jednocześnie lub grupy osób odpowiedzialnych za określony obszar działalności Spółki. Długotrwałe rozwiązania dotyczące pracy zdalnej/pracy zmianowej, które zostały wprowadzone w Spółce, mogą nie być w stanie w pełni operacyjnie zaspokoić wszystkich potrzeb biznesowych Spółki (m.in. Spółka może nie być w stanie szybko reagować na awarie lub problemy dotyczące systemów informatycznych, czasowe opóźnienia w dostawie produktów itp.).

Pandemia koronawirusa może także wpłynąć na ceny akcji na giełdach na całym świecie i spowodować wahania cen, w tym kursu Akcji.

2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

2.1. Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników i współpracowników lub brakiem możliwości zatrudnienia wystarczającej liczby wykwalifikowanych pracowników

Sukces działalności Spółki, a także powodzenie we wdrażaniu jej strategii, zależą od wysiłków i doświadczenia jej kierownictwa oraz wsparcia kluczowego personelu. Strategia Spółki została rozwinięta oraz wdrożona przez kadrę menedżerską, w tym obecnych członków Zarządu, a przyszły sukces Spółki zależy po części od możliwości dalszej współpracy Spółki z kluczowymi menedżerami, którzy historycznie znacząco przyczynili się do jej rozwoju, oraz od zdolności utrzymania i motywowania innych kluczowych przedstawicieli kadry kierowniczej.

Osoby wchodzące w skład kluczowego personelu mogą w dowolnym czasie zrezygnować z pełnionych funkcji. Ich rezygnacja może znacząco wpłynąć na możliwości dalszego rozwoju Spółki i wdrażania jej strategii.

Ponadto utrzymanie wystarczających zasobów kadrowych w ramach Spółki jest kluczowe dla jej prawidłowej i niezakłóconej działalności. W związku z wysoką konkurencją w branży oraz faktem, że liczba osób mających doświadczenie w tym sektorze jest ograniczona (co dotyczy się głównie wyszkolonych brygad montażowych), istnieje ryzyko niedoboru kadrowego w okresach wzmożonej rotacji pracowników. Nie można wykluczyć, że w przyszłości mogą pojawić się okresowe problemy w zapewnieniu wystarczającej liczby pracowników i podmiotów świadczących usługi na rzecz Spółki, co zapewnia ciągłość wydajnego funkcjonowania Spółki. Niedobór personelu z jakichkolwiek przyczyn, krótko- bądź też długookresowy, może powodować zwiększenie kosztów ponoszonych przez Spółkę.

Utrata kluczowych menedżerów Spółki bądź brak zdolności do pozyskania, odpowiedniego przeszkolenia, motywowania i utrzymania wykwalifikowanej kadry pracowniczej lub jakiegokolwiek opóźnienie w tych działaniach mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

2.2. Ryzyko utraty relacji z dostawcami Spółki lub niepozyskania nowych dostawców

Spółka pozyskuje komponenty instalacji fotowoltaicznych od niezależnych wytwórców, właścicieli marek oraz dystrybutorów. Utrata istotnego dostawcy lub dostępu do części oferty dostawcy może skutkować czasowymi trudnościami w terminowym realizowaniu instalacji fotowoltaicznych i tym samym wpłynąć na wysokość realizowanej sprzedaży oraz pogorszyć wizerunek Spółki.

Jednym z celów strategicznych Spółki jest wykorzystanie przewag technologii Spółki w dalszym rozwoju poprzez oferowanie produktów komplementarnych. W tym celu Spółka będzie musiała pozyskać nowych dostawców lub rozszerzyć ofertę produktową u dotychczasowych dostawców o nieoferowane do tej pory produkty. Pozyskanie nowych dostawców i zwiększenie oferty Spółki może okazać się utrudnione lub niemożliwe.

Ponadto utrata istotnego dostawcy lub dostępu do części oferty dostawcy może nastąpić również w wyniku problemów finansowych dostawcy, zmiany w strategii działania, ograniczenia lub zawieszenia działalności.

Niezdolność Spółki do pozyskania do współpracy lub utrzymania współpracy na akceptowalnych warunkach z wybranymi dostawcami może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

2.3. Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii rozwoju lub niezrealizowaniem właściwej strategii

Celem strategicznym Spółki jest dalszy wzrost skali działalności, zwiększenie udziału w rynku poprzez wykorzystanie jej przewag technologicznych i efektywne prowadzenie sprzedaży przy wykorzystaniu m.in. marketingu internetowego. Spółka będzie starała się realizować powyższe cele przy uwzględnieniu dążenia do trwałego wzrostu wartości dla akcjonariuszy Spółki.

Osiągnięcie celów strategicznych zależy od wielu czynników wewnętrznych i zewnętrznych, w tym od czynników o charakterze gospodarczym, regulacyjnym, prawnym, finansowym lub operacyjnym, z których część pozostaje poza kontrolą Spółki i które mogą utrudnić lub uniemożliwić Spółce realizację jej strategii. W szczególności Spółka może nie być zdolna do zwiększenia swojego obecnego udziału w rynku mikroinstalacji fotowoltaicznych w Polsce, na co może mieć wpływ w szczególności: (i) większa konkurencja, (ii) spadek jakości produktów oraz ich atrakcyjności dla ich potencjalnych nabywców, (iii) ewentualne zakłócenia w procesie sprzedaży, (iv) niezdolność do przewidywania trendów i zmieniających się preferencji konsumenckich oraz (v) ewentualne, nieoczekiwane spowolnienie wzrostu rynku mikroinstalacji fotowoltaicznych w Polsce.

Trudności w realizacji strategii mogą być następstwem w szczególności problemów związanych z rozwojem operacyjnym (sprzedaż, dostępność ekip monterskich), utrudnień natury regulacyjnej lub administracyjnej czy też braku możliwości lub ograniczenia sprzedaży produktów i usług na dotychczasowym poziomie cenowym.

Ponadto w związku z tym, że Spółka opiera swoją strategię na potencjale dalszego rozwoju rynku, nie można przewidzieć, czy trend wzrostu jego wartości oraz tempo rozwoju tego rynku utrzymają się w dłuższej perspektywie, a tym samym, że przyjęta strategia będzie długofalowo zgodna z planami rozwojowymi Spółki.

Jeżeli Spółka napotka takie lub inne nieprzewidziane przeszkody w procesie realizacji swojej strategii, może nie zrealizować jej w pełni bądź w ogóle, może podjąć decyzję o jej zmianie, zawiesić jej realizację lub od niej odstąpić, może nie osiągnąć planowanych korzyści mających wynikać z wdrożenia strategii w ogóle lub osiągnąć je z opóźnieniem lub mogą one być mniejsze, niż zakładano. Dodatkowo w związku z realizacją strategii może okazać się niezbędne zaangażowanie większych niż przewidywane środków finansowych i zasobów ludzkich do wdrożenia strategii. W rezultacie efekty i koszty strategii Spółki mogą istotnie różnić się od zakładanych.

Powyższe trudności w realizacji strategii Spółki mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

2.4. Ryzyko związane z utrzymaniem silnej pozycji i marki na rynku

W ocenie Zarządu, marka OZE-BIOMAR jest znana i rozpoznawalna na polskim rynku. Utrzymanie rozpoznawalności i reputacji marki, a także pozytywnego postrzegania Spółki jest istotne dla pozyskania nowych i utrzymania dotychczasowych klientów i dostawców. Nie ma pewności, że starania Spółki w zakresie utrzymania rozpoznawalności marki oraz uznania dla swojej oferty produktów oraz obsługi klienta i poziomu satysfakcji klientów, a także pozytywnego postrzegania Spółki, będą skuteczne.

Spółka pozyskuje swoją ofertę od szeregu producentów, właścicieli marek i dystrybutorów niejednokrotnie uzależnionych od skomplikowanego łańcucha dostaw w różnych regionach świata. Niezależnie od reputacji dostawców oraz działań Spółki w zakresie kontroli jakości i zgodności dostaw z obowiązującymi regulacjami nie można wykluczyć, iż działania te okażą się nie w pełni skuteczne i Spółka wykorzysta komponenty różne od oczekiwanych jakościowych, wadliwe lub niezgodne z obowiązującymi regulacjami.

Sytuacja taka może mieć negatywne skutki dla reputacji Spółki i narazić ją na negatywne opinie w środkach masowego przekazu i w mediach społecznościowych czy nawet na sankcje administracyjne, co może mieć negatywny wpływ na przychody i koszty Spółki.

Z uwagi na przyjęty model biznesowy, kluczowe dla utrzymania pozycji rynkowej jest dla Spółki pozyskiwanie klientów, w szczególności poprzez generowanie ruchu na stronach internetowych Spółki i jego konwersja na przychody ze sprzedaży generowane przez Spółkę. Spadek ruchu organicznego lub płatnego na stronach internetowych Spółki może doprowadzić do osłabienia pozycji rynkowej Spółki, a tym samym wyników sprzedaży.

Ponadto prasa, blogi, media społecznościowe lub inne media oraz kanały komunikacji mogą w znaczącym stopniu wpływać na sukces komercyjny Spółki. Negatywne recenzje i opinie dotyczące działalności Spółki, jej oferty, produktów i usług, kampanii reklamowych, sieci sprzedaży i dystrybucji, praktyk biznesowych lub jakości obsługi klienta w artykułach prasowych, na blogach, forach i w mediach społecznościowych, bez względu na to, czy takie recenzje i opinie są uzasadnione czy nie, mogą się szybko rozprzestrzeniać i być szkodliwe dla reputacji Spółki, co może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

2.5. Ryzyko związane z systemami informatycznymi wykorzystywanymi przez Spółkę

Spółka nie może zapewnić, że stosowane przez nią systemy informatyczne będą funkcjonowały nieprzerwanie i efektywnie w każdym czasie, że będą prawidłowo utrzymywane i aktualizowane, ani że zostaną wprowadzone optymalne rozwiązania we właściwym czasie, które zapewnią stabilne i nieprzerwane funkcjonowanie tych systemów. Ponadto, systemy i zabezpieczenia wykorzystywane przez Spółkę, w tym co do informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa czy danych osobowych, mogą okazać się niewystarczające lub zostać naruszone.

Ponadto Spółka nie może wykluczyć różnego rodzaju prób cyberataków nakierowanych na jej systemy informatyczne oraz inne systemy operacyjne. Jeżeli takie cyberataki będą skuteczne, może to spowodować awarię lub zakłócenia funkcjonowania takich systemów, a także wyrzucić negatywny wpływ na działalność Spółki. Awaria któregokolwiek z systemów informatycznych Spółki lub jakichkolwiek innych systemów operacyjnych może uniemożliwić Spółce skuteczne i efektywne prowadzenie działalności, a także spowodować tymczasowe zakłócenie czy przerwy w funkcjonowaniu procesu pozyskiwania nowych klientów. Przywrócenie pełnej funkcjonalności takich systemów może okazać się niemożliwe, czasochłonne lub trwać dłużej, niż zakładano, oraz może wymagać znaczących nakładów finansowych.

Ponadto technologie i systemy operacyjne Spółki mogą być podatne na szkody lub zakłócenia spowodowane przez m.in. złośliwe oprogramowanie, ataki wirusów komputerowych i złośliwe aplikacje osób trzecich, które zakłócają lub wykorzystują luki w

zabezpieczeniach systemów informatycznych Spółki, cyberprzestępczość, błędy ludzkie, awarie w dostępie prądu, naruszenie zasad bezpieczeństwa, ograniczenia dostępu do Internetu, nieuprawniony dostęp oraz inne podobne zdarzenia. Okoliczności te mogą również spowodować przerwanie świadczenia usług przez Spółkę. Ponadto osoby trzecie lub pracownicy Spółki mogą podejmować działania w celu uzyskania dostępu do systemów Spółki, działając na jej szkodę, a Spółka może nie mieć możliwości ochrony swoich systemów przed wszystkimi takimi działaniami.

W przypadku wystąpienia powyższych zdarzeń pozyskanie klientów przez Spółkę może zostać zakłócone, może to również doprowadzić do wycieku lub innego nieuprawnionego dostępu do danych osobowych. Wszelkie zakłócenia w świadczeniu przez Spółkę jej usług mogą z kolei istotnie nadszarpnąć jej reputację i spowodować obniżenie zaufania klientów, co może istotnie negatywnie wpłynąć na jej zdolność do pozyskiwania i utrzymywania klientów. Mogą one również wiązać się z poniesieniem dodatkowych kosztów w celu przywrócenia funkcjonalności systemów.

Każda z powyższych okoliczności może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

2.6. Ryzyko związane z przynależnością Spółki do Grupy Kapitałowej

Spółka jest podmiotem zależnym od spółki Sunrise Energy Sp. z o.o., która jednocześnie jest podmiotem dominującym w stosunku do szeregu spółek prowadzących działalność operacyjną w sektorze energii odnawialnej. Trzy spośród spółek z Grupy Kapitałowej Sunrise Energy prowadzą działalność o charakterze zbliżonym do Spółki (Concept Energy Sp. z o.o., Sunvival Energy Sp. z o.o. oraz OZE Shop Sp. z o.o.), zaś Spółka pełni wobec tych podmiotów rolę pośrednika w hurtowych zakupach komponentów fotowoltaicznych.

Pomimo opracowania - przy udziale renomowanej firmy doradczej zaliczającej się do tzw. Wielkiej Czwórki - oraz ścisłego przestrzegania przez spółki z Grupy Kapitałowej Sunrise Energy polityki dotyczącej tzw. cen transferowych istnieje ryzyko zakwestionowania zgodności rozliczeń wewnątrzgrupowych przez organy podatkowe, co może mieć negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy rozwoju, a także na cenę Akcji.

3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym i inwestycją w Akcje Oferowane

Poniżej przedstawione zostały czynniki ryzyka związane z inwestycją w Akcje. Część z ryzyk może znaleźć zastosowanie do Spółki lub Akcji w sytuacji uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej, w tym po wprowadzeniu Akcji do obrotu w ASO. W konsekwencji wskazane czynniki ryzyka nie będą miały znaczenia w razie nieuzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej lub odmowy wprowadzenia przez Organizatora ASO Akcji do obrotu w ASO.

3.1. Ryzyko niedojścia Oferty Publicznej do skutku

Do dnia rozpoczęcia przyjmowania Zapisów na Akcje Oferowane Emitent, po konsultacji z Firmą Inwestycyjną, może w każdym czasie i bez podawania przyczyn, podjąć decyzję o zawieszeniu Oferty albo odstąpić od przeprowadzenia Oferty, co będzie równoznaczne z odwołaniem emisji Akcji Oferowanych.

Po dniu rozpoczęcia przyjmowania Zapisów na Akcje Oferowane Emitent może podjąć decyzję o zawieszeniu Oferty, wyłącznie z ważnych powodów, do których w szczególności należą zdarzenia, które w ocenie Emitenta i Firmy Inwestycyjnej, mogłyby w negatywny sposób wpłynąć na powodzenie Oferty lub powodować zwiększone ryzyko inwestycyjne dla nabywców Akcji Oferowanych. Podjęcie decyzji o zawieszeniu Oferty może zostać dokonane bez jednoczesnego wskazywania nowych terminów Oferty. Terminy te Emitent, po konsultacji z Firmą Inwestycyjną, może ustalić później, a informacja zostanie przekazana niezwłocznie po jej ustaleniu, w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne.

Po rozpoczęciu przyjmowania Zapisów Emitent może odstąpić od przeprowadzenia Oferty jedynie z ważnych powodów. Do ważnych powodów można zaliczyć w szczególności:

1. nagle lub nieprzewidziane zmiany w sytuacji ekonomiczno-politycznej w Polsce lub w innym kraju, które mogłyby mieć istotny negatywny wpływ na rynki finansowe, gospodarkę Polski, Ofertę lub na działalność Emitenta (np. zamachy terrorystyczne, wojny, katastrofy, powódzie);
2. nagle i nieprzewidziane zmiany lub wydarzenia o innym charakterze niż wskazane powyżej, mogące mieć istotny negatywny wpływ na działalność Emitenta lub mogące skutkować poniesieniem przez Emitenta istotnej szkody lub istotnym zakłóceniem jego działalności;
3. istotną negatywną zmianę dotyczącą działalności, sytuacji finansowej lub wyników operacyjnych Emitenta;

4. zawieszenie lub istotne ograniczenie obrotu papierami wartościowymi na GPW, NewConnect lub na innych rynkach giełdowych w przypadku, gdy mogłoby to mieć istotny negatywny wpływ na Ofertę;
5. sytuację, gdy wynik procesu Zapisów okaże się niesatysfakcjonujący w ocenie Emitenta;
6. nagle i nieprzewidziane zmiany, mające bezpośredni, istotny i negatywny wpływ na funkcjonowanie Emitenta oraz wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy pomiędzy Emitentem a Firmą Inwestycyjną w zakresie pośrednictwa w proponowaniu nabycia Akcji Oferowanych.

W przypadku podjęcia decyzji o odstąpieniu od Oferty, stosowna informacja zostanie podana przez Emitenta do publicznej wiadomości niezwłocznie po jej podjęciu w taki sam sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum Informacyjne.

3.2. Ryzyko nieadekwatności inwestycji w Akcje

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

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

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

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

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

3.3. Ryzyko naruszenia przepisów w związku z ofertą publiczną, skutkujące zastosowaniem przez KNF sankcji

Zgodnie z art. 16 ust. 1 Ustawy o ofercie, w przypadku naruszenia przepisów prawa w związku z Ofertą Publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przez emitenta, oferującego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub oferującego lub uzasadnionego podejrzenia takiego naruszenia albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, albo w przypadku niewykonania zaleceń, o których mowa w art. 16 ust. 2 ust. 2 Ustawy o ofercie, Komisja może:

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

W przypadku, gdy waga naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez emitenta, oferującego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub oferującego jest niewielka, Komisja może wydać zalecenie

zaprzestania naruszania tych przepisów. Po wydaniu zalecenia emitent lub oferujący powstrzymuje się od rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerywa jej przebieg, do czasu usunięcia wskazanych w zaleceniu naruszeń, jeżeli jest to konieczne do usunięcia tych naruszeń.

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

Zgodnie z art. 18 Ustawy o ofercie, Komisja może zastosować środki, o których mowa wyżej w wyszczególnieniach 1 – 3 powyżej, także w przypadku, gdy:

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

Komisja może zastosować powyższe środki wielokrotnie.

W Rozdziale 7, 8 i 9 Ustawy o ofercie przewidziany jest szereg sankcji stosowanych w przypadku naruszenia przepisów Ustawy o ofercie regulujących zasady przeprowadzenia oferty publicznej, w tym możliwość nałożenia przez Komisję na emitenta kar pieniężnych.

3.4. Ryzyko związane z ewentualnym naruszeniem przepisów związanych z prowadzeniem reklamy oferty publicznej

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

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

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

W Rozdziale 7 i 9 Ustawy o ofercie przewidziany jest szereg sankcji stosowanych w przypadku naruszenia przepisów Ustawy o ofercie regulujących zasady przeprowadzenia oferty publicznej i kwestie reklam odnoszących się do oferty publicznej.

3.5. Ryzyko zmiany harmonogramu Oferty Publicznej lub możliwości wystąpienia nieprzewidzianych opóźnień w jego realizacji

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

W przypadku wydłużenia któregoś z wyżej wymienionych terminów Oferty, przekazanie informacji nastąpi nie później niż w dniu upływu pierwotnego terminu. Przedłużenie terminu przyjmowania Zapisów może nastąpić wyłącznie w terminie ważności Memorandum Informacyjnego.

W przypadku skrócenia któregoś z wyżej wymienionych terminów Oferty lub przelożenia go na okres wcześniejszy, przekazanie informacji nastąpi nie później niż w dniu poprzedzającym nadejście wcześniejszego terminu. Po rozpoczęciu przyjmowania Zapisów na Akcje Oferowane, okres składania Zapisów nie może zostać skrócony.

Informacja w powyższym zakresie, jeżeli będzie powodować zmianę treści Memorandum Informacyjnego lub aneksów w zakresie organizacji lub prowadzenia Oferty, zostanie udostępniona do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne.

3.6. Ryzyko niezarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta (Akcji Oferowanych)

Uchwała Emisyjna Walnego Zgromadzenia dotycząca Akcji Oferowanych (Uchwała nr 4) będzie miała skutek prawny od chwili wpisania zmian wynikających z wyemitowania Akcji Oferowanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Inwestorzy, którzy obejmą Akcje Oferowane, powinni być świadomi istnienia ryzyka niedokonania przez sąd rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji Akcji Serii B. Emitent dołoży należytej staranności w zakresie sporządzenia i złożenia do sądu stosownego wniosku we właściwym terminie. Jednakże nie można wykluczyć niepodjęcia przez sąd postanowienia w przedmiocie rejestracji podwyższenia kapitału. W takim przypadku Emitent zwróci inwestorom, którzy objęli Akcje Serii B kwotę równą wartości wpłaty na poczet objęcia akcji, jednak bez żadnych odsetek i odszkodowań.

3.7. Ryzyko związane z wypłatą dywidendy

Zgodnie z KSH, dywidenda jest wypłacana wyłącznie w przypadku, gdy Walne Zgromadzenie podejmie bezwzględną większością głosów stosowną uchwałę o przeznaczeniu zysku do podziału pomiędzy akcjonariuszy w formie dywidendy. Zarząd nie jest obowiązany do proponowania Walnemu Zgromadzeniu podjęcia uchwały w sprawie wypłaty dywidendy za dany rok obrotowy i nawet jeżeli Zarząd zarekomenduje przeznaczenie zysku za dany rok obrotowy na wypłatę dywidendy, to nie może zagwarantować, że Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy. Chociaż Zarząd nie wyklucza wnioskowania do Walnego Zgromadzenia o wypłatę dywidendy, jeśli realizowane wyniki dadzą taką możliwość, przy zachowaniu wystarczających środków na działalność inwestycyjną oraz przy odpowiednim zabezpieczeniu płynności Spółki, to jak wskazano powyżej, nie ma pewności, że Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy.

Dodatkowo należy zwrócić uwagę, że Sunrise Energy sp. z o.o. to akcjonariusz, który na dzień Memorandum Informacyjnego posiada łącznie 100% akcji Spółki i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu. Przy założeniu objęcia wszystkich Akcji Oferowanych w ramach Oferty Publicznej przez innych inwestorów, udział ww. akcjonariusza będzie wynosił ok 83,3%. Oznacza to, że podmiot ten może mieć decydujący wpływ na głosowanie w przedmiocie wypłaty dywidendy na Walnym Zgromadzeniu, w tym na jej wysokość, a jednocześnie interesy tego podmiotu mogą być odmienne od interesów innych akcjonariuszy Spółki w zakresie wypłaty dywidendy.

Na zdolność Spółki do wypłaty dywidendy mogą mieć wpływ także inne czynniki, a w szczególności perspektywy Spółki, przyszłe zyski, pozycja finansowa i szereg innych.

3.8. Ryzyko związane z wątpliwościami co do interpretacji oraz możliwymi zmianami przepisów polskiego prawa podatkowego dotyczących opodatkowania inwestorów

Ryzyko związane z prawem podatkowym w Polsce jest większe niż w innych systemach prawnych na rynkach rozwiniętych. Dotyczy to także zagadnień związanych z zasadami opodatkowania dochodów uzyskiwanych przez inwestorów w związku z nabywaniem, posiadaniem oraz zbywaniem przez nich papierów wartościowych. Ponadto nie można zagwarantować, że nie zostaną wprowadzone w przepisach podatkowych zmiany w wyżej wymienionym zakresie, wprowadzające regulacje niekorzystne dla inwestorów. Co więcej, nie można wykluczyć ryzyka dokonania przez organy podatkowe odmiennej od dotychczasowej, niekorzystnej dla inwestorów interpretacji przepisów podatkowych. Materializacja powyższych ryzyk może mieć niekorzystny wpływ na efektywną wysokość obciążeń podatkowych i faktyczny zysk z inwestycji w Akcje Oferowane.

3.9. Ryzyko związane z potrzebą pozyskania przez Spółkę dodatkowego kapitału, którego pozyskanie na korzystnych warunkach może być utrudnione lub niemożliwe

W dotychczasowej historii Spółki nie wystąpiły istotne problemy z pozyskaniem kapitału pozwalającego na kontynuowanie jej działalności i na rozwój, jednak Spółka nie może zagwarantować, że będzie dysponowała środkami odpowiednimi do realizacji zamierzonej strategii i działań związanych z prowadzoną działalnością, i że nie będzie musiała pozyskać dodatkowego kapitału w przyszłości, ani że uda się jej pozyskać dodatkowy kapitał na korzystnych warunkach i w wymaganym terminie.

Możliwość pozyskania dodatkowego kapitału przez Spółkę może być ograniczona między innymi ze względu na: (i) przyszłą kondycję finansową Spółki oraz jej wyniki operacyjne; (ii) warunki rynkowe, gospodarcze, polityczne i inne, w kraju i na świecie, determinujące pozyskiwanie kapitału przez podmioty gospodarcze.

Ponadto, przeprowadzenie przez Spółkę emisji nowych akcji w przyszłości (także w ramach emisji z wyłączeniem prawa poboru, co jest możliwe za zgodą Walnego Zgromadzenia po podjęciu uchwały większością 80% oddanych głosów), ofert zamiennych dłużnych lub udziałowych papierów wartościowych czy też sprzedaż w przyszłości znaczącej liczby akcji Spółki lub papierów wartościowych reprezentujących prawa do akcji Spółki przez głównych akcjonariuszy, a także oczekiwanie, iż taka emisja lub sprzedaż będzie mogła zostać dokonana, może mieć niekorzystny wpływ na cenę rynkową akcji Spółki, w tym Akcji Oferowanych. Może również niekorzystnie wpłynąć na zdolność Spółki do pozyskania kapitału w drodze publicznej lub prywatnej oferty akcji czy też innych papierów wartościowych.

Dodatkowo, obejmowanie nowo emitowanych akcji Spółki w ramach przyszłych ofert oraz w wykonaniu prawa do objęcia akcji wynikającego z warrantów subskrypcyjnych lub dłużnych zamiennych papierów wartościowych, które Spółka może wyemitować w przyszłości, może skutkować rozwodnieniem posiadanych przez obecnych akcjonariuszy Spółki praw majątkowych i praw głosu, jeżeli zostaną przeprowadzone z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki lub jeżeli akcjonariusze Spółki podejmą decyzję o niewykonaniu prawa poboru albo innego prawa do objęcia akcji nowej emisji Spółki. Mogą również skutkować obniżeniem ceny akcji Spółki. Możliwe jest także wystąpienie obydwu tych skutków jednocześnie.

3.10. Ryzyko odmowy wprowadzenia lub wstrzymania wprowadzenia przez Organizatora ASO Akcji Oferowanych do ASO

Zgodnie z § 5 ust. 2 Regulaminu ASO Organizator ASO podejmuje uchwałę o odmowie wprowadzenia do obrotu w ASO instrumentów finansowych objętych wnioskiem o wprowadzenie, jeżeli: (i) nie zostały spełnione warunki wprowadzenia określone w Regulaminie ASO, w szczególności, w przypadku gdy emitent ubiega się po raz pierwszy o wprowadzenie akcji do obrotu w alternatywnym systemie, warunek by co najmniej 15% akcji Spółki objętych wnioskiem o wprowadzenie do ASO znajdowało się w posiadaniu co najmniej dziesięciu akcjonariuszy, z których każdy posiada nie więcej niż 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu i nie jest podmiotem powiązany ze Spółką; lub (ii) Organizator ASO uzna, że wprowadzenie danych instrumentów finansowych do obrotu zagrażałoby bezpieczeństwu obrotu lub interesowi jego uczestników, przy czym dokonując oceny wniosku w tym zakresie Organizator ASO, uwzględniając rodzaj instrumentów finansowych objętych wnioskiem, bierze pod uwagę czynniki wymienione w Regulaminie ASO, w tym m.in. a) rozproszenie instrumentów finansowych objętych wnioskiem z punktu widzenia płynności obrotu tymi instrumentami w alternatywnym systemie, b) warunki oraz sposób przeprowadzenia oferty instrumentów finansowych objętych wnioskiem, c) prowadzoną przez emitenta działalność oraz perspektywy jej rozwoju z uwzględnieniem źródeł jej finansowania lub (iii) Organizator ASO uzna, że dokument informacyjny sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych do ASO w sposób istotny odbiega od wymogów formalnych określonych w Załączniku nr 1 do Regulaminu ASO.

Zgodnie z § 5 ust. 7 Regulaminu ASO w przypadku odmowy wprowadzenia ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w ASO tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o odmowie ich wprowadzenia do obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o odmowie.

Ponadto, na podstawie art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w ASO lub jest zagrożony interes inwestorów, Organizator ASO, na żądanie KNF, wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Zgodnie z § 15d Regulaminu ASO emitent, którego akcje zostały wprowadzone do ASO, zobowiązany jest złożyć wniosek o wprowadzenie do tego obrotu akcji tego samego rodzaju nowej emisji nie później niż w terminie 12 miesięcy od dnia podwyższenia kapitału w wyniku emisji tych akcji albo od dnia ustania ograniczenia zbywalności tych akcji (jeżeli takie ograniczenie było ustanowione), chyba że z treści właściwej uchwały walnego zgromadzenia w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego lub w sprawie upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego wynika wprost, że akcje te nie zostaną w tym terminie objęte wnioskiem o ich wprowadzenie do ASO.

Nie można wykluczyć, że w przyszłości nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, a akcje wyemitowane w jego wyniku będą spełniały kryteria, o których mowa w § 15d Regulaminu ASO. W takim wypadku istnieje ryzyko odmowy lub wstrzymania wprowadzenia przez Organizatora ASO akcji nowych emisji do ASO na zasadach opisanych w powyższych akapitach.

3.11. Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu Akcjami Oferowanymi w ASO

Zgodnie z § 11 ust. 1 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem innych jego przepisów, Organizator ASO może zawiesić obrót instrumentami finansowymi: (i) na wniosek emitenta, (ii) jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników oraz (iii) jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w ASO. Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator ASO może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora ASO zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego

terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa powyżej. Jednocześnie zgodnie z § 11 ust. 2 Regulaminu ASO w przypadkach określonych przepisami prawa Organizator ASO zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu. Zgodnie z § 11 ust. 3 Regulaminu ASO Organizator ASO 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.

Zgodnie z § 17b ust. 3 Regulaminu ASO, w przypadku niepodpisania przez emitenta umowy z autoryzowanym doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie i okolicznościach określonych w Regulaminie ASO, Organizator ASO może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta na okres do 3 miesięcy. Jeżeli przed upływem okresu zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z autoryzowanym doradcą, Organizator ASO może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w ASO.

Dodatkowo, zgodnie z art. 78 ust. 3-3b w związku z art. 16 ust. 3 Ustawy o obrocie w przypadku, gdy obrót akcjami jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania ASO lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w ASO, lub naruszenia interesów inwestorów, KNF może żądać od Organizatora ASO zawieszenia obrotu tymi akcjami. W żądaniu KNF może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki żądania zawieszenia obrotu akcjami. KNF uchyla decyzję zawierającą żądanie zawieszenia obrotu akcjami, o którym mowa powyżej, w przypadku, gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania ASO lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w ASO, lub naruszenia interesów inwestorów.

3.12. Ryzyko związane z wykluczeniem obrotu Akcjami Oferowanymi w ASO

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO Organizator ASO może wykluczyć akcje z obrotu: (i) na wniosek emitenta w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym, (ii) jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników, (iii) jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w ASO, (iv) wskutek otwarcia likwidacji emitenta, (v) wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator ASO wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w ASO:

(i) w przypadkach określonych przepisami prawa (w szczególności: w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu oraz 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), (ii) jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona, (iii) w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów.

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, Organizator ASO może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi (§ 12 ust. 3 Regulaminu ASO).

Organizator ASO 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 (§ 12 ust. 4 Regulaminu ASO).

Ponadto, na podstawie art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie na żądanie KNF, Organizator ASO wyklucza z obrotu wskazane przez KNF instrumenty finansowe, w przypadku, gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu ASO lub bezpieczeństwu obrotu w nim dokonywanemu lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w ASO tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o ich wykluczeniu z obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy – nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w

mocy decyzji o wykluczeniu. Przepis ten stosuje się odpowiednio do innych instrumentów finansowych danego emitenta zgodnie z § 12a ust. 5 Regulaminu.

3.13. Ryzyko związane z karami nakładanymi przez Organizatora ASO

Na podstawie § 17c Regulaminu ASO w przypadku nieprzestrzegania przez emitenta zasad lub przepisów obowiązujących w ASO lub w przypadku niewykonywania, lub nienależytego wykonania obowiązków określonych w Rozdziale V Regulaminu ASO („Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie”), Organizator ASO może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia: (i) upomnieć emitenta; albo (ii) nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50 tys. zł. Organizator ASO, 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 przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w ASO, bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego zgodnie z akapitem powyżej, Organizator ASO może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną zgodnie z pkt (ii) powyżej nie może przekraczać 50 tys. zł.

3.14. Ryzyko związane z karami administracyjnymi nakładanymi przez KNF

Spółki notowane na NewConnect mają status spółki publicznej w rozumieniu Ustawy o obrocie, w związku z czym KNF ma możliwość nakładania na nie kar administracyjnych. Sankcje te wynikają z art. 96, 96a, 96b oraz 97, 97a i 97b Ustawy o ofercie a także art. 176 oraz art. 176a – 176n Ustawy o obrocie, które przewidują możliwość nałożenia przez KNF na emitenta kar pieniężnych za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa, a w szczególności obowiązków wynikających z Ustawy o ofercie i Ustawy o obrocie. Przykładowo zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy o ofercie emitent w terminie 14 dni od dnia wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu ma obowiązek samodzielnego dokonania wpisu do ewidencji. W razie niedopełnienia tego obowiązku, zgodnie z art. 96 ust. 13 Ustawy o ofercie, KNF może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 100 tys. zł.

3.15. Ryzyko związane z obrotem Akcji Oferowanych w ASO, dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta oraz niskiej płynności tych akcji

Akcje Oferowane nie były przedmiotem notowań ani na rynku regulowanym, ani w ASO. Po ich wprowadzeniu do ASO nie da się przewidzieć, czy będą one przedmiotem aktywnego obrotu. Płynność Akcji Oferowanych oraz ich kurs stanowi wypadkową zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Należy przy tym podkreślić, że płynność instrumentów finansowych wprowadzonych do ASO jest niższa niż tych, będących przedmiotem obrotu na rynku regulowanym. Nie można także przewidzieć w jaki sposób będzie się kształtować cena Akcji Oferowanych, a szereg czynników wpływających na cenę Akcji Oferowanych jest niezależnych od Spółki. Płynność obrotu mogą ograniczać zawarte umowy dotyczące ograniczenia zbywalności akcji Spółki (lock-up), które zostały szczegółowo opisane w rozdziale „Dane o Emisji”, pkt 1.3. Ograniczenia umowne. W związku z powyższym mogą występować trudności w zakupie bądź sprzedaży dużej liczby Akcji Oferowanych, co może przyczynić się odpowiednio do znaczącego wzrostu lub znaczącego spadku ich ceny, a w skrajnych przypadkach braku możliwości ich zakupu bądź sprzedaży, przy czym przewidzenie sytuacji związanej z wahaniami cen instrumentów finansowych zarówno w krótkim, średnim, jak i długim okresie jest trudne. Należy mieć na uwadze, że inwestowanie w instrumenty finansowe będące przedmiotem obrotu w ASO jest obarczone większym ryzykiem niż inwestowanie w instrumenty finansowe będące przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, papiery skarbowe czy jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, gdyż jak wskazano wyżej, są to instrumenty mniej płynne, emitenci są z reguły firmami mniejszymi lub na wcześniejszym etapie rozwoju, co z kolei oznacza większą podatność na zmiany otoczenia rynkowego. Inwestorzy przed dokonaniem inwestycji w akcje Emitenta powinni wziąć pod uwagę wskazane w niniejszym Memorandum Informacyjnym czynniki ryzyka oraz wszelkie dostępne dane rynkowe i informacje, jakie odnoszą się do segmentu rynku i branży, w której działa Emitent, a także informacje publikowane przez Emitenta cyklicznie w postaci raportów bieżących i okresowych.

3.16. Ryzyko spadku notowań akcji Spółki po zakończeniu okresu zbywalności Spółki (lock-up) lub w przypadku przekonania inwestorów, że sprzedaż będzie miała miejsce

Pomiędzy Sunrise Energy sp. z o.o. , a więc jedynym akcjonariuszem Spółki, Spółką oraz Firmą Inwestycyjną została zawarta umowa ograniczająca zbywalność (umowa lock-up) łącznie 100,00% akcji Spółki (z serii A), dających łącznie 100,00% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu. szczegółowy opis postanowień umowy lock-up, odnoszącej się do akcji, został zamieszczony w rozdziale „Dane o Emisji”, pkt. 1.3. Ograniczenia umowne. Umowa ta ogranicza możliwość sprzedaży akcji Spółki w okresie 12 miesięcy od daty pierwszego notowania akcji Spółki na rynku prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Istnieje ryzyko, że po wygaśnięciu ograniczeń wynikających z tej umowy, ww. akcjonariusz będzie mógł zbyć akcje Spółki. Nie ma pewności co do tego, czy w przyszłości ww. akcjonariusz będzie chciał sprzedać swoje akcje. Jednakże cena rynkowa akcji Spółki mogłaby istotnie spaść, jeżeli po wygaśnięciu wspomnianych wcześniej ograniczeń ww. akcjonariusz podejmie decyzje o

sprzedaży akcji lub gdyby uczestnicy rynku uznali, że istnieje taki zamiar. Sprzedaż znaczącej liczby akcji Spółki w przyszłości lub przekonanie, że taka sprzedaż może mieć miejsce, mogłoby niekorzystnie wpłynąć na cenę rynkową akcji Spółki, a także na zdolność Spółki do pozyskania kapitału w drodze oferty akcji lub innych papierów wartościowych.

3.17. Ryzyko związane z naruszeniem Rozporządzenia MAR

Emitent w związku z uzyskaniem w przyszłości statusu spółki publicznej narażony będzie na ryzyko związane z niewypełnianiem lub nienależytym wypełnianiem obowiązków informacyjnych określonych w Rozporządzeniu MAR. Uczestnicy rynku kapitałowego zobowiązani są do stosowania przepisów Rozporządzenia MAR od dnia 3 lipca 2016 r. Stosownie do art. 17 Rozporządzenia MAR, emitent zobowiązany jest do niezwłocznego podania do wiadomości publicznej informacji poufnych, czyli informacji spełniających kryteria określone w art. 7 Rozporządzenia MAR, które go bezpośrednio dotyczą, w sposób umożliwiający szybki dostęp oraz pełną, prawidłową i terminową ocenę informacji przez opinię publiczną oraz, w stosownych przypadkach, w urzędowo ustanowionym systemie, o którym mowa w art. 21 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2004/109/UE. Emitent może na własną odpowiedzialność, opóźnić się z podaniem do publicznej wiadomości informacji poufnych jedynie, jeśli spełnione są warunki z art. 17 ust. 4 Rozporządzenia MAR. Jeżeli jednak poufność informacji, których podanie do publicznej wiadomości opóźniono, nie jest już dłużej gwarantowana, emitent niezwłocznie podaje te informacje do wiadomości publicznej. Na podstawie art. 17 ust. 8 Rozporządzenia MAR w przypadku, gdy emitent lub osoba działająca w jego imieniu, lub na jego rzecz ujawnia informacje poufne osobie trzeciej w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków, musi równocześnie – w przypadku umyślnego ujawniania informacji – lub niezwłocznie – w przypadku nieumyślnego ujawniania informacji – dokonać pełnego skutecznego ujawnienia informacji, chyba że osoba otrzymująca informacje jest zobowiązana do zachowania ich poufności, bez względu na to, czy taki obowiązek powstał na mocy przepisów ustawowych, wykonawczych, umowy spółki lub innej umowy.

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie w przypadku, gdy emitent nie wykonuje albo wykonuje nienależycie obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 Rozporządzenia MAR (dotyczące osób mających dostęp do informacji poufnych), KNF może w drodze decyzji nałożyć karę pieniężną do wysokości 4.145.600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4.145.600 zł.

Na podstawie art. 176 ust. 2 Ustawy o obrocie, w przypadku naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć m.in. na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu emitenta, karę pieniężną do wysokości 2.072.800 zł. Przepisy art. 96 ust. 6 pkt 2 oraz ust. 7-8a Ustawy o ofercie stosuje się odpowiednio. Zgodnie z art. 176 ust. 4 Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, zamiast kary, o której mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Nie można wykluczyć, że Spółka nie będzie w sposób prawidłowy stosować wymogów Rozporządzenia MAR, co może skutkować m.in. nałożeniem na Spółkę lub członków organów i pracowników sankcji przez organy nadzoru, a w konsekwencji może negatywnie wpłynąć na działalność i sytuację finansową Spółki.

3.18. Ryzyko kwalifikacji akcji Spółki do segmentu NewConnect Alert

W dniu 4 lipca 2016 r. weszła w życie Uchwała Nr 646/2016 Zarządu GPW z dnia 23 czerwca 2016 r. (z późn. zm.) w sprawie wyodrębnienia segmentów rynku NewConnect oraz zasad i procedury kwalifikacji do tych segmentów („Uchwała”). Zgodnie z Uchwałą akcje notowane na rynku NewConnect mogą podlegać kwalifikacji do jednego z następujących segmentów: (i) NewConnect Focus; (ii) NewConnect Base; oraz (iii) NewConnect Alert. Do segmentu NewConnect Alert kwalifikowane są, z zastrzeżeniem § 6 Uchwały, akcje emitenta, jeżeli zachodzi przynajmniej jedna z poniższych przesłanek: (i) średni kurs akcji emitenta był niższy niż 5 groszy; (ii) wartość księgową emitenta wykazana w ostatnim opublikowanym raporcie okresowym ma wartość ujemną; (iii) w okresie ostatnich 12 miesięcy na emitenta został nałożony więcej niż jeden raz którykolwiek ze wskazanych poniżej środków lub też zostały na niego nałożone w sumie, w tym okresie, dwa lub więcej z tych środków: (a) obowiązek określony w § 15b Regulaminu ASO lub (b) obowiązek określony w § 17b Regulaminu ASO lub (c) kara upomnienia na podstawie § 17c Regulaminu ASO lub (d) kara pieniężna na podstawie § 17c Regulaminu ASO lub (e) zawieszenie obrotu akcjami emitenta na podstawie § 12 ust. 3 Regulaminu ASO; (iv) akcje emitenta są oznaczone w sposób szczególny na podstawie § 150 ust. 1 Załącznika Nr 2 do Regulaminu ASO; (v) biegły rewident wydał negatywną opinię z badania sprawozdania finansowego emitenta za ostatni rok obrotowy lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej emitenta za ostatni rok obrotowy, albo też wydał stanowisko w sprawie odmowy wydania opinii, a sytuacja ta nie uległa zmianie przed dniem kwalifikacji.

W przypadku zakwalifikowania akcji emitenta w wyniku okresowej weryfikacji do segmentu NewConnect Alert, akcje te są: (i) oznaczane w sposób szczególny w serwisach informacyjnych GPW oraz na stronie www.newconnect.pl oraz (ii) notowane w systemie kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji.

Pierwsza okresowa weryfikacja i kwalifikacja akcji Emitenta wprowadzanych do obrotu w ASO nastąpi nie wcześniej niż po upływie 3 miesięcy od dnia pierwszego notowania akcji, a do tego czasu akcje te będą zakwalifikowane do segmentu NewConnect Base, z zastrzeżeniem możliwości ich zakwalifikowania do segmentu NewConnect Alert w szczególnych przypadkach przewidzianych w Uchwale. Kwalifikacja akcji Emitenta do segmentu NewConnect Alert może mieć niekorzystny wpływ na ich wycenę.

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

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

3.19. Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z autoryzowanym doradcą, zawieszeniem prawa do wykonywania działalności autoryzowanego doradcy lub skreśleniem autoryzowanego doradcy z listy autoryzowanych doradców

Zgodnie z § 18 ust. 7 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku:

1. rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z autoryzowanym doradcą przed upływem okresu co najmniej 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.

3.20. Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z animatorem rynku, lub zawieszenia prawa do wykonywania zadań animatora rynku w Alternatywnym Systemie Obrotu

Zgodnie z § 9 ust. 3 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem postanowień Regulaminu ASO, warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania animatora rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania – określonych w Załączniku Nr 6 do Regulaminu ASO.

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

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

Zgodnie z § 9 ust. 7 i ust. 8 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem § 9 ust. 5, 10 i 11 Regulaminu ASO, w przypadku (i) rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z animatorem rynku oraz (ii) zawieszenia prawa do wykonywania zadań animatora rynku w alternatywnym systemie obrotu, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu (i) rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy z animatorem rynku lub (ii) zawieszenia prawa do wykonywania zadań animatora rynku – o ile organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z § 20 Regulaminu ASO Animator Rynku, na podstawie umowy zawartej z organizatorem Alternatywnego Systemu, zobowiązany jest do nabywania lub zbywania w ramach swojej działalności instrumentów finansowych na własny rachunek w

alternatywnym systemie obrotu w celu wspomagania płynności obrotu instrumentami finansowymi danego emitenta, na zasadach określonych przez organizatora Alternatywnego Systemu. Organizator ASO może zawiesić prawo wykonywania przez dany podmiot zadań Animatora Rynku, o ile nie wykonuje on ich zgodnie z przepisami obowiązującymi w alternatywnym systemie obrotu lub umową, o której mowa powyżej.

Jak wskazuje § 9 ust. 9 Regulaminu ASO z zastrzeżeniem § 9 ust. 10 i 11 Regulaminu ASO, w przypadku zawarcia nowej umowy z animatorem rynku, organizator Alternatywnego Systemu Obrotu 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.

OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W MEMORANDUM

| | |
|------------------------------|--|
| Firma: | OZE-Biomar Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba i adres: | ul. Pucka 5, 81-036 Gdynia |
| Adres poczty elektronicznej: | kontakt@oze-biomar.pl |
| Strona internetowa: | www.oze-biomar.pl/ |
| Sąd rejestrowy | Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego |
| KRS | 0000906081 |
| REGON | 380265853 |
| NIP | 5862331795 |
| Reprezentacja: | --- |

Działając w imieniu OZE-Biomar S.A. oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Memorandum 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 Akcji Oferowanych, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie Akcjami Oferowanymi.

Podpisy osób uprawnionych do reprezentowania OZE-Biomar S.A.:



Ewa Szawłowska
Prezes Zarządu



Marcin Biechowski
Członek Zarządu



Piotr Stański
Członek Zarządu

Oświadczenie Firmy Inwestycyjnej pośredniczącej w Ofercie

Firma: **Dom Maklerski Navigator Spółka Akcyjna**

Kraj siedziby: **Polska**

Siedziba i adres: **ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa**

Sąd rejestrowy: **Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego**

KRS **0000274307**

REGON **140871261**

NIP **1070006735**

Adres poczty elektronicznej: **biuro@dmnavigator.pl**

Strona internetowa: **www.dmnavigator.pl**

Działając w imieniu i na rzecz Domu Maklerskiego Navigator S.A. z siedzibą w Warszawie (DM Navigator), niniejszym oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą informacje zawarte w częściach Memorandum Informacyjnego za sporządzenie, których jest odpowiedzialny DM Navigator są zgodne ze stanem faktycznym i nie pomijają niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie, w szczególności zawarte w nim informacje są prawdziwe, rzetelne i kompletne.

Odpowiedzialność DM Navigator jako podmiotu odpowiedzialnego za sporządzenie informacji zamieszczonych w niniejszym Memorandum ograniczona jest do następujących rozdziałów: Dane o Emisji, pkt. 11 – Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych.


Rafał Tuzimek
Prezes Zarządu


Dariusz Tenderenda
Członek Zarządu

DANE O EMISJI

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

Oferta obejmuje 40.000 akcji nowej emisji o wartości nominalnej 1,00 zł (tj. jeden złoty) każda, które są akcjami na okaziciela. Akcje Oferowane nie będą akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu KSH i nie będą z nimi związane jakiegokolwiek świadczenia dodatkowe. Akcje Oferowane nie będą posiadały ograniczeń co do przenoszenia związanych z nimi praw oraz nie będą przedmiotem zabezpieczeń.

1.1. Uprzywilejowanie osobiste akcjonariuszy

Statut Emitenta przewiduje uprzywilejowanie osobiste akcjonariusza Sunrise Energy sp. z o.o. w postaci prawa do powoływania i odwoływania 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej.

Dnia 24 czerwca 2021 r. Walne Zgromadzenia Emitenta podjęło Uchwałę nr 3 („Uchwała Zmieniająca Statut”) w sprawie zmiany Statutu. Powyższa zmiana Statutu obejmuje także zmianę w zakresie uprawnienia osobistego Sunrise Energy sp. z o.o. dotyczącego prawa powoływania i odwoływania Rady Nadzorczej. Zgodnie z treścią Statutu uchwaloną Uchwałą Zmieniająca Statut Sunrise Energy sp. z o.o. zostaje nadane osobiste uprawnienie w postaci prawa powoływania i odwoływania:

- (i) Do dnia w którym Spółka stanie się spółką publiczną w rozumieniu Ustawy o ofercie - 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej;
- (ii) Począwszy od dnia w którym Spółka stanie się spółką publiczną w rozumieniu Ustawy o ofercie:
 - a) 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej, przysługujące w czasie w którym Sunrise Energy posiada co najmniej 30% (trzydzieści procent) akcji Spółki;
 - b) 2 (dwóch) członków Rady Nadzorczej, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej, przysługujące w czasie w którym Sunrise Energy posiada mniej niż 30 % (trzydzieści procent) lecz nie mniej niż 10% (dziesięć procent) akcji Spółki.

Zmiana Statutu Emitenta przyjęta Uchwałą Zmieniająca Statut będzie skuteczna z chwilą wpisu przedmiotowej zmiany Statutu w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Do dnia Memorandum powyższa zmiana Statutu nie została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Wniosek w sprawie wpisu powyższej zmiany Statutu do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zostanie złożony przez Emitenta wraz z wnioskiem o wpis podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję Akcji Oferowanych na podstawie Uchwały Emisyjnej.

1.2. Uprzywilejowanie Akcji Emitenta

Akcje Serii B nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351, art. 352 i art. 353 KSH.

1.3. Ograniczenia umowne

Na datę Memorandum nie występują umowne ograniczenia w zakresie zbywalności Akcji Serii B.

Jednocześnie Emitent informuje, że Spółka zawarła z dotychczasowym akcjonariuszem Spółki umowę ograniczającą zbywalność akcji innych serii niż Akcje Oferowane przez tych akcjonariuszy (umowy typu lock-up). Do dnia sporządzenia Memorandum stosowną umową zostało objęte 100% akcji Spółki. Okres ograniczenia zbywalności, liczony od daty debiutu akcji na rynku prowadzonym przez GPW, wynosi 12 miesięcy.

Umowa lock-up, o której mowa powyżej, przewiduje w szczególności, że akcjonariusz nie będzie rozporządzać bezpośrednio lub pośrednio posiadanymi akcjami Spółki, nie będzie wnioskować bezpośrednio lub pośrednio o emisję jakichkolwiek papierów wartościowych zamiennych na te akcje lub instrumentów finansowych, które w jakikolwiek inny sposób uprawniałyby do nabycia posiadanych przez niego akcji oraz nie dokona, bezpośrednio lub pośrednio, żadnej transakcji (włącznie z transakcją wiążącą się z wykorzystaniem instrumentów pochodnych), której skutkiem byłoby przeniesienie akcji Spółki bądź praw z tych akcji, na rzecz jakiegokolwiek osoby trzeciej.

Z uwagi na cel umowy lock-up jakim jest zapewnienie dodatkowej ochrony interesów inwestorów posiadających akcje Spółki, które mają być następnie wprowadzone do obrotu na rynku prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., w okresie obowiązywania umowy lock-up Spółka i Dom Maklerski Navigator S.A. mogą odmówić udzielenia zgody na rozporządzanie akcjami Spółki lub udzielić takiej zgody, każdorazowo według własnego uznania i własnej oceny sytuacji, w każdym momencie i bez podawania przyczyn. Nie stanowi naruszenia postanowień ww. umów lock-up sprzedaż przez akcjonariusza części akcji Spółki firmie inwestycyjnej w celu świadczenia usług animacji.

1.4. Ograniczenia wynikające ze Statutu Emitenta

Statut nie wprowadza żadnych ograniczeń w obrocie akcjami Emitenta.

1.5. Ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej

Zgodnie z art. 4 pkt. 20 Ustawy o ofercie, Emitent, wraz z wprowadzeniem jego akcji do obrotu na rynku NewConnect, nabywa 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.

W art. 69 Ustawy o ofercie publicznej na podmiot, który osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, albo posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów został nałożony obowiązek zawiadomienia KNF oraz spółki, o zaistnieniu powyżej opisywanych okoliczności. Obowiązek zawiadamiania powstaje także w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu. Obowiązek zawiadamiania powstaje również w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów. Do realizacji tych obowiązków podmiotowi został wyznaczony termin 4 dni roboczych od dnia zmiany udziału w ogólnej liczbie głosów albo od dnia, w którym dowiedział się o takiej zmianie lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć, a w przypadku zmiany wynikającej z nabycia lub zbycia akcji spółki publicznej w transakcji zawartej w alternatywnym systemie obrotu – nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji. Dniami sesyjnymi są dni sesyjne określone podmiot organizujący alternatywny system obrotu w regulaminie, zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ogłoszone przez KNF w drodze publikacji na stronie internetowej.

W myśl art. 69a Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone w art. 69 tej ustawy spoczywają 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.

W Ustawie o ofercie publicznej stwierdza się także, że obowiązki określone w art. 69 powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia, przy czym 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.

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

Zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone w art. 69 spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem

instrumentów finansowych, które powiązane są w określony sposób z akcjami spółki publicznej lub odnoszą się do nich w sposób pośredni lub bezpośredni. Art. 69b Ustawy o ofercie publicznej zawiera również informację o sposobie obliczania głosów w spółce publicznej wynikających z takich instrumentów finansowych. Zgodnie z art. 69b ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki, o których mowa w art. 69, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych określonych w 69b ust. 1, 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. Wykaz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej zawarty jest w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 7 czerwca 2016 r. w sprawie wykazu instrumentów finansowych (Dz. U. z dnia 9 czerwca 2016 r., poz. 819).

Zgodnie z art. 87 ust. 1 Ustawy o ofercie, obowiązek zawiadomienia spoczywa:

1. Również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w art. 69 Ustawy o ofercie 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 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;
- 2.1. Na alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów 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;
- 2.2. 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;
3. również na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów 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 ofercie,
 - b) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami Ustawy o ofercie 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;
4. 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;
5. 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 art. 87 pkt 3 lit. a Ustawy o ofercie publicznej, 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;

6. na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w powyższym punkcie 5, posiadając akcje spółki publicznej w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów;
7. również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Zgodnie z art. 87 ust. 1a Ustawy o ofercie publicznej, obowiązek zawiadomienia powstaje również w przypadku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie, a także w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów. Obowiązek zawiadomienia powstaje również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

W przypadkach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 oraz ust. 1a Ustawy o ofercie, obowiązek zawiadomienia może być wykonany przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia.

Zgodnie z art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie, istnienia porozumienia domniemywa się w przypadku posiadania akcji Spółki przez:

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

Zgodnie z art. 87 ust. 5 Ustawy o ofercie, do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków zawiadomienia:

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 art. 87 ust. 1 pkt 7 Ustawy o ofercie, wlicza się liczbę głosów posiadanych przez mocodawcę, wynikających z akcji zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, w zakresie których pełnomocnik ma umocowanie.

Zgodnie z art. 87 ust. 6 Ustawy o ofercie przepisu ust. 5 pkt 1 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.

Stosownie do art. 89 Ustawy o ofercie publicznej naruszenie obowiązków opisanych powyżej skutkuje zakazem wykonywania przez akcjonariusza prawa głosu z akcji nabytych z naruszeniem przywołanych powyżej obowiązków. Prawo głosu wykonane wbrew zakazowi nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyników głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia.

Do ograniczeń w swobodzie przenoszenia papierów wartościowych zalicza się również zakaz obrotu akcjami obciążonymi zastawem do chwili jego wygaśnięcia (art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej), z wyjątkiem przypadku, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowienie zabezpieczenia finansowego, zawartej przez uprawnione podmioty na warunkach określonych w Ustawie z dnia 2 kwietnia 2004 r. o niektórych zabezpieczeniach finansowych (Dz. U. Nr 91, poz. 871). Do akcji tych stosuje się tryb postępowania określony w przepisach wydanych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 1 Ustawy o obrocie.

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

Od dnia rozpoczęcia ubiegania się o wprowadzenie akcji Emitenta do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect), obrót akcjami Emitenta, jako akcjami spółki publicznej podlega ograniczeniom określonym w Rozporządzeniu MAR. Rozporządzenie MAR stosowane jest w państwach członkowskich Unii Europejskiej od dnia

3 lipca 2016 r. Rozporządzenia unijne mają zasięg ogólny, wiążą w całości i są bezpośrednio stosowane na całym obszarze UE bez konieczności ich implementowania przez poszczególne państwa członkowskie. W odniesieniu do Rozporządzenia MAR oznacza to konieczność stosowania jego przepisów, przy czym przepisy Ustawy o obrocie oraz Ustawy o ofercie publicznej w razie ich kolizji z przepisami Rozporządzenia MAR zachowują ważność, lecz zawężony zostaje zakres ich stosowania. Dla uczestników rynku oznacza to konieczność stosowania przepisów Rozporządzenia MAR i pomijania przepisów wyżej wskazanych ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych sprzecznych z Rozporządzeniem MAR. Rozporządzenie MAR ma zastosowanie do:

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

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

1. Wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
2. Rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych;
3. Bezprawnego ujawniania informacji poufnych;
4. Dokonywania manipulacji na rynku lub usiłowania dokonywania manipulacji na rynku.

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

1. Określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
2. W 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.

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

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

Jednocześnie art. 7 ust. 4 Rozporządzenia MAR stanowi, że informacje, które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oznaczają informacje, które prawdopodobnie racjonalny inwestor wykorzystałby, opierając się na nich w części przy podejmowaniu swoich decyzji inwestycyjnych. Zgodnie z art. 8 ust. 1 Rozporządzenia MAR wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej.

Zgodnie z art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystwała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

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

Artykuł 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji: (i) bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, (ii) posiadania udziałów w kapitale emitenta (iii), posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków, (iv) lub zaangażowania w działalność przestępczą, a także (v) do wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne. W przypadku osoby prawnej art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zgodnie z art. 10 Rozporządzenia MAR bezprawne ujawnienie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków. Ten akapit ma zastosowanie do każdej osoby fizycznej lub prawnej w sytuacjach i okolicznościach, o których mowa w art. 8 ust. 4 Rozporządzenia MAR. Dalsze ujawnienie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa w art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnienie informacji poufnych zgodnie z opisywanym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych. Zgodnie z art. 12 ust. 1 Rozporządzenia MAR manipulacja na rynku obejmuje następujące działania:

1. Zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które:
 - a) prowadzą lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny; lub
 - b) utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi ustanowionymi zgodnie z art. 13 Rozporządzenia MAR;
2. Zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form prowadzenia w błąd lub podstęp;
3. Rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się, lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego bądź kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;
4. Przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, jeżeli osoba przekazująca informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd.

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

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

Załącznik I do Rozporządzenia MAR określa niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na stosowanie fikcyjnych narzędzi albo innych form wprowadzania w błąd lub podstęp oraz niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na wprowadzanie w błąd oraz utrzymanie cen. Jeżeli osoba, o której mowa w art. 12 Rozporządzenia MAR, jest osobą prawną, artykuł ten ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o prowadzeniu działalności na rachunek tej osoby prawnej.

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

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

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

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

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

Na podstawie art. 19 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 ppkt. 25 Rozporządzenia MAR) oraz osoby blisko z nimi związane (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 ppkt. 26 Rozporządzenia MAR) powiadamiają Emitenta o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do

akcji lub instrumentów dłużnych tego emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź innych powiązanych z nimi instrumentów finansowych. Takich powiadomień dokonuje się niezwłocznie i nie później niż w trzy dni robocze po dniu transakcji. Obowiązek ten ma zastosowanie do każdej kolejnej transakcji, gdy zostanie osiągnięta łączna kwota 5.000 euro w trakcie jednego roku kalendarzowego. Próg w wysokości 5.000 euro oblicza się poprzez dodanie bez kompensowania pozycji wszystkich transakcji. Powiadomienie o transakcjach zawiera informacje określone w art. 19 ust. 6 Rozporządzenia MAR. Obowiązek powiadomienia wymagają także transakcje wskazane w art. 19 ust. 7 Rozporządzenia MAR.

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

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

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

Zgodnie z art. 13 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów przy badaniu wysokości obrotu brany jest pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji. Stosownie do art. 5 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów wartość euro podlega przeliczeniu na złote według kursu średniego walut obcych ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku kalendarzowego poprzedzającego rok zgłoszenia zamiaru koncentracji.

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

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

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

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

- 1) jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,
- 2) jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 lub 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,
- 3) polegającej na przejęciu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej

jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejęcie kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,

- 4) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
 - 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 wiarytelności, 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.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

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

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

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

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

Stosownie do art. 18-19 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje, w drodze decyzji, zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Wydając zgodę na dokonanie koncentracji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może zobowiązać przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji do spełnienia określonych warunków lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

- 1) zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców,
- 2) wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, lub odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub kontrolnego jednego lub kilku przedsiębiorców,

3) udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi.

Zgodnie z art. 19 ust. 2 in fine oraz ust. 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów określa w decyzji termin spełnienia warunków oraz nakłada na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców obowiązek składania, w wyznaczonym terminie, informacji o realizacji tych warunków.

Decyzje w sprawie udzielenia zgody na koncentrację wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia ich wydania koncentracja nie została dokonana.

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

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

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

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

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

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

Na podstawie art. 108 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy lub związku przedsiębiorców karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, w szczególności w przypadku, jeżeli osoba ta umyślnie albo nieumyślnie nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

W przypadku niezgłoszenia zamiaru koncentracji lub w przypadku niewykonania decyzji o zakazie koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności: (i) podział połączonego przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji; (ii) zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy; (iii) zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę. Decyzja taka nie może zostać wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji. W przypadku niewykonania decyzji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, dokonać podziału przedsiębiorcy. Do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 KSH. Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale. Prezes Urzędu Ochrony

Konkurencji i Konsumentów może ponadto wystąpić do sądu o unieważnienie umowy lub podjęcie innych środków prawnych zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów uwzględni w szczególności okres, stopień oraz okoliczności uprzedniego naruszenia przepisów Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów.

1.8. Rozporządzenie Rady Wspólnot Europejskich dotyczące kontroli koncentracji przedsiębiorstw

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) instytucje kredytowe lub inne instytucje finansowe, bądź też firmy ubezpieczeniowe, których normalna działalność obejmuje transakcje i obrót papierami wartościowymi, prowadzone na własny rachunek lub na rachunek innych, czasowo posiadają papiery wartościowe nabyte w przedsiębiorstwie w celu ich odsprzedaży, pod warunkiem że nie wykonują one praw głosu w stosunku do tych papierów wartościowych w celu określenia zachowań konkurencyjnych przedsiębiorstwa lub pod warunkiem, że wykonują te prawa wyłącznie w celu przygotowania zbycia całości lub części tego przedsiębiorstwa lub jego aktywów, bądź zbycia tych papierów

wartościowych oraz pod warunkiem, że wszelkie takie zbycie następuje w ciągu jednego roku od daty nabycia; okres ten może być przedłużony przez Komisję Europejską działającą na wniosek, w przypadku gdy takie instytucje lub firmy udowodnią, że zbycie nie było w zasadzie możliwe w ciągu tego okresu,

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

1.9. Zabezpieczenia

Akcje Serii B nie są objęte zabezpieczeniem.

1.10. Świadczenia

Z Akcjami Serii B nie są związane jakiegokolwiek świadczenia dodatkowe.

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

Maksymalna wielkość wpływów z Akcji Nowej Emisji wynosi 11,0 mln zł (jako iloczyn liczby Akcji Oferowanych i Ceny Maksymalnej). Emitent planuje przeznaczyć wpływy z Akcji Nowej Emisji na finansowanie dalszego dynamicznego wzrostu sprzedaży Spółki głównie poprzez zwiększenie kapitału obrotowego, w tym zwiększenie zapasów i salda należności i/lub spłatę zobowiązań, przy jednoczesnym wzmocnieniu bilansu poprzez zmniejszenie zadłużenia i zwiększenie poziomu kapitałów własnych.

Emitent zastrzega możliwość zmiany struktury oraz przeznaczenia wpływów z emisji Akcji Serii B w przypadku istotnych zmian w otoczeniu zarówno wewnętrznym, jak i zewnętrznym Spółki.

3. Wskazanie łącznych kosztów, jakie zostały zaliczone do szacunkowych kosztów emisji, wraz z podziałem według ich tytułów

Emitent przewiduje, że łączny koszt emisji według poniższego zestawienia może wynieść (przy założeniu objęcia wszystkich Akcji Oferowanych) około:

| Rodzaj kosztów | Kwota netto (tys. zł) |
|--|-----------------------|
| Koszt doradztwa związanego z Ofertą i plasowania Akcji Oferowanych | 600 |
| Promocja Oferty | 50 |
| Razem | 650 |

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

4.1. Określenie podstawy prawnej emisji papierów wartościowych

Emisja Akcji Oferowanych nastąpiła na podstawie art. 431 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych na podstawie Uchwały nr 4 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2021 r.

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

Organem, który podjął decyzję w przedmiocie emisji Akcji Oferowanych jest Walne Zgromadzenie Emitenta.

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

Akcje Oferowane są emitowane na podstawie Uchwały nr 4 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2021 r. („Uchwała Emisyjna”). Treść Uchwały Emisyjnej została zamieszczona poniżej.

Uchwała nr 4

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą
OZE-BIOMAR spółka akcyjna
z siedzibą w Gdyni
z dnia 24 czerwca 2021 roku

w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii B w trybie oferty publicznej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii B w całości oraz zmiany Statutu Spółki

§ 1

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą OZE-BIOMAR Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni („Spółka”), działając na podstawie art. 431, art. 432 i art. 433 Kodeksu spółek handlowych, postanawia **podwyższyć kapitał zakładowy** Spółki o kwotę nie niższą niż 1,00 zł (jeden złoty) i nie wyższą niż 40.000,00 zł (czterdzieści tysięcy złotych), tj. z kwoty 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) **do kwoty nie niższej niż 200.001,00 ,00 zł (dwieście tysięcy i jeden złoty) i nie wyższej niż 240.000,00 zł (dwieście czterdzieści tysięcy złotych).** -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego zostanie dokonane poprzez emisję nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 40.000,00 (czterdzieści tysięcy) zwykłych akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda („Akcje Serii B”). -----
3. Akcje Serii B będą papierami wartościowymi i będą podlegały dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi („Ustawa o Obrocie”). -----
4. Akcje Serii B 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 roku w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE („Oferta Publiczna”), w sposób, który zgodnie z przepisami wskazanego rozporządzenia, nie wymaga zatwierdzenia i udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu emisyjnego.-----
5. Zakładane wpływy brutto Spółki z tytułu Oferty Publicznej Akcji Serii B, liczone według ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, nie przekroczą 2.500.000,00 euro (dwa miliony pięćset tysięcy euro), w związku z tym Oferta Publiczna prowadzona będzie na podstawie dokumentu, o którym mowa w art. 37a ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie”) lub memorandum informacyjnego, o którym mowa w art. 37b Ustawy o Ofercie. -----

§ 2

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanawia, że Akcje Serii B będą uczestniczyć w dywidendzie równocześnie z dotychczasowymi akcjami, na następujących warunkach: -----

- a) Akcje Serii B zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w

sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych; -----

- b) Akcje Serii B zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego. -----

§ 3

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanawia, że Akcje Serii B mogą być opłacone wyłącznie wkładami pieniężnymi, wniesionymi w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. -----

§ 4

W tym miejscu przytoczono treść Opinii Zarządu Spółki uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz przedstawiającej sposób ustalenia ceny emisyjnej Akcji serii B; -----

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

Na podstawie Uchwały Emisyjnej, o której mowa powyżej, zostało w całości wyłączone prawo poboru. W związku z tym dotychczasowym akcjonariuszom nie przysługuje prawo pierwszeństwa obejmowania Akcji Oferowanych w jakiegokolwiek formie. Poniżej zamieszczono treść opinii przedstawionej przez Zarząd w związku z przyjęciem Uchwały Emisyjnej.

OPINIA ZARZĄDU UZASADNIAJĄCA POWODY POZBAWIENIA PRAWA POBORU ORAZ SPOSÓB USTALENIA PROPONOWANEJ CENY EMISYJNEJ AKCJI SERII B

*Opinia Zarządu Spółki OZE-BIOMAR S.A. z siedzibą w Gdyni
uzasadniająca powody pozbawienia prawa poboru
oraz przedstawiająca sposób ustalenia ceny emisyjnej akcji serii B*

Zarząd spółki OZE-BIOMAR S.A. z siedzibą w Gdyni („Spółka”), działający na podstawie art. 433 § 2 kodeksu spółek handlowych, w związku z zamierzoną przez Spółkę emisją akcji serii B, niniejszym przedstawia jednemu Akcjonariuszowi niniejszą opinię, która uzasadnia powody pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii B w całości oraz przedstawiającą sposób ustalenia ceny emisyjnej akcji serii B.

I. Uzasadnienie powodów pozbawienia obecnych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii B.

W opinii Zarządu Spółki wyłączenie przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom prawa poboru akcji serii B w całości uzasadnione jest interesem Spółki w związku z koniecznością pozyskania środków finansowych na rozwój działalności. Środki pieniężne uzyskane w drodze emisji akcji serii B zapewnią Spółce finansowanie niezbędne dla dalszego dynamicznego wzrostu sprzedaży Spółki, głównie poprzez zwiększenie kapitału obrotowego, w tym zwiększenie zapasów i salda należności i/lub spłatę zobowiązań, przy jednoczesnym wzmocnieniu bilansu poprzez zmniejszenie zadłużenia i zwiększenie poziomu kapitałów własnych. Pozyskane środki umożliwią też Spółce wzmocnienie jej pozycji rynkowej. Wyłączenie dotychczasowym akcjonariuszom prawa poboru akcji serii B jest ponadto niezbędne do osiągnięcia rozproszenia akcjonariatu, co jest kluczowym warunkiem w związku z planowanym debiutem Spółki w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

W związku z przedstawionymi wyżej argumentami, Zarząd Spółki rekomenduje dokonać wyłączenia w całości prawa poboru wszystkich akcji serii B.

II. Sposób ustalenia ceny emisyjnej akcji serii B

Cena emisyjna akcji serii B ustalona zostanie na warunkach rynkowych, zgodnie z treścią Memorandum Informacyjnego, które opublikowane zostanie w związku z ofertą publiczną akcji serii B, przy uwzględnieniu okoliczności mających wpływ na ustalenie ceny emisyjnej akcji serii B, w tym m. in.: w oparciu o warunki makro i mikroekonomiczne oraz z uwzględnieniem wyceny

Spółki dokonywanej przez rynek, sytuacji finansowej, koniunktury panującej na rynkach kapitałowych, bieżących wydarzeń i perspektyw rozwoju Spółki a także biorąc pod uwagę rekomendacje doradców pośredniczących w przeprowadzeniu emisji akcji serii B.

Uchwała została podjęta jednogłośnie.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia.

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

Akcje Oferowane będą uczestniczyć w dywidendzie na zasadach wskazanych powyżej w Uchwale Emisyjnej. Ewentualna dywidenda będzie wypłacana w złotych.

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

Prawa i obowiązki związane z Akcjami Oferowanymi są uregulowane przede wszystkim w Kodeksie spółek handlowych, Ustawie o ofercie publicznej, Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi oraz Statucie, stanowiącym Załącznik nr 2 do Memorandum. Po dniu wpisu do Rejestru Przedsiębiorców zmiany Statutu uchwalonej Uchwałą Zmieniającą Statut, obowiązywał będzie Statut zamieszczony w Załączniku nr 3. Poniżej zaprezentowano niektóre prawa majątkowe i korporacyjne związane z Akcjami Oferowanymi.

Prawa majątkowe związane z Akcjami Oferowanymi

Akcjonariuszowi Spółki przysługują między innymi następujące prawa o charakterze majątkowym:

Prawo do udziału w zysku (dywidendy)

Na podstawie art. 347 KSH akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazany w sprawozdaniu finansowym zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie w drodze uchwały o podziale zysku do wypłaty akcjonariuszom. W braku odmiennych postanowień statutu, zysk rozdziela się proporcjonalnie w stosunku do liczby akcji. Statut nie wprowadza w tym zakresie innych regulacji. W zgodzie z art. 348 KSH 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 KSH lub Statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowe lub rezerwowe. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy w spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w rejestrze akcjonariuszy, są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku. Dzień dywidendy (tj. dzień według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy) w spółce publicznej i spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych, ustala zwyczajne walne zgromadzenie. Walne zgromadzenie spółki ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. W spółce publicznej, 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.

Po wprowadzeniu Akcji Oferowanych do obrotu w ASO, ustalając dzień dywidendy Walne Zgromadzenie powinno wziąć pod uwagę regulacje GPW oraz KDPW.

Zgodnie z postanowieniami § 107 Załącznika 2 do Regulaminu ASO, Emitent obowiązany jest niezwłocznie przekazać Giełdzie informację o podjęciu uchwały o przeznaczeniu zysku na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy oraz informację

o: a) wysokości dywidendy, b) liczbie akcji, z których przysługuje prawo do dywidendy, c) wartości dywidendy przypadającej na jedną akcję, d) dniu ustalenia prawa do dywidendy, e) dniu wypłaty dywidendy.

Zgodnie z postanowieniami § 121 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, Emitent informuje KDPW o wysokości dywidendy przypadającej na jedną akcję oraz o dniu dywidendy i dniu wypłaty dywidendy, nie później niż pięć dni przed dniem dywidendy. Jeżeli w tym terminie Emitent nie będzie w stanie określić liczby akcji własnych, na które dywidenda nie będzie wypłacana, wówczas jest on zobowiązany przekazać KDPW oraz właściwym uczestnikom powyższe informacje najpóźniej do dnia dywidendy. Ponadto w tym terminie emitent przekazuje: (i) KDPW, poprzez dedykowaną stronę internetową KDPW, informację określającą liczbę akcji własnych, na które dywidenda nie będzie wypłacana, oraz numer konta podmiotowego, o którym mowa w § 17 i § 25 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, na którym w KDPW rejestrowane są te akcje; oraz (ii) uczestnikom prowadzącym rachunki papierów wartościowych dla akcji własnych emitenta, na które dywidenda nie będzie wypłacana – informację określającą liczbę tych akcji. Należy zauważyć, że dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej piątego dnia po dniu dywidendy. Na podstawie § 9 ust. 1 Regulaminu KDPW, z biegu terminów określonych w dniach wyłącza się dni uznane za wolne od pracy oraz soboty, z zastrzeżeniem § 9 ust.2 i 3 Regulaminu KDPW. Dodatkowo, zgodnie z § 9 ust. 3 Regulaminu KDPW Zarząd KDPW może, informując o tym z co najmniej miesięcznym wyprzedzeniem, wprowadzić dodatkowe dni podlegające wyłączeniu przy obliczaniu terminów oraz wskazać takie dni spośród określonych w § 9 ust. 1 Regulaminu KDPW, które podlegać będą uwzględnieniu przy obliczaniu terminów, jeśli wymagają tego potrzeby systemu depozytowego.

Roszczenia o wypłatę dywidendy lub zaliczki na poczet dywidendy przedawniają się z upływem okresu przedawnienia określonego w przepisach Kodeksu cywilnego.

Prawo do pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do posiadanych akcji (prawo poboru)

Zgodnie z art. 433 § 1 KSH akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji.

Na podstawie art. 433 § 2 KSH walne zgromadzenie może pozbawić akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub w części, powołując się na interes Spółki. Wyłączenie prawa poboru następuje w drodze uchwały walnego zgromadzenia, która wymaga większości 4/5 (cztery piąte) głosów. Pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru akcji może nastąpić w przypadku, gdy zostało to zapowiedziane w porządku obrad walnego zgromadzenia, po przedstawieniu przez zarząd walnemu zgromadzeniu pisemnej opinii uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną akcji bądź sposób jej ustalenia.

Zwolnienie z możliwości wyłączenia prawa poboru we wskazany powyżej sposób następuje w sytuacji, gdy uchwała o podwyższeniu kapitału stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową (subemitenta), z obowiązkiem oferowania ich następnie akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale, a także w sytuacji, gdy uchwała stanowi, że nowe akcje mają być objęte przez subemitenta w przypadku, gdy akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji.

Zgodnie z art. 433 § 6 KSH prawo poboru (jak i możliwość jego wyłączenia) dotyczy również emisji papierów wartościowych zamiennych na akcje lub inkorporujących prawo zapisu na akcje.

Prawo do udziału w majątku likwidacyjnym Spółki

Na podstawie art. 474 KSH akcjonariusze mają prawo do udziału w majątku likwidacyjnym Spółki, który pozostanie po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli, przy czym nie może nastąpić przed upływem roku od dnia ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli. Pozostały majątek dzieli się między akcjonariuszy w stosunku do rzeczywiście dokonanych przez każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy. W Spółce brak jest akcji uprzywilejowanych co do pierwszeństwa przy podziale majątku.

Prawo do obciążania posiadanych Akcji Oferowanych zastawem lub użytkowaniem

Akcjonariuszom przysługuje prawo do obciążania posiadanych akcji zgodnie z ogólnymi zasadami prawa cywilnego.

Prawo do zbywania posiadanych Akcji Oferowanych

Zgodnie z art. 337 KSH akcje spółki są zbywalne, przy czym statut może uzależnić rozporządzenie akcjami imiennymi od zgody spółki albo w inny sposób ograniczyć możliwość rozporządzenia akcjami imiennymi. W takim przypadku zgody udziela zarząd w formie pisemnej pod rygorem nieważności, jeżeli statut nie stanowi inaczej. W wypadku braku zgody na

przeniesienie akcji, spółka powinna wskazać innego nabywcę. Termin do wskazania nabywcy, cenę albo sposób jej określenia oraz termin zapłaty określa statut. W przypadku braku tych postanowień akcja imienna może być zbyta bez ograniczenia. Termin do wskazania nabywcy nie może być dłuższy niż dwa miesiące od dnia zgłoszenia spółce zamiaru przeniesienia akcji. Zbycie akcji w postępowaniu egzekucyjnym nie wymaga zgody spółki.

Statut Spółki nie przewiduje możliwości emisji akcji imiennych.

Na podstawie art. 338 KSH dopuszczalne jest zawarcie umowy ograniczającej na określony czas rozporządzenie akcją (lub jej częścią ułamkową), nie dłużej jednak niż na okres dłuższy niż pięć lat od dnia zawarcia umowy. Dopuszczalne jest również zawarcie umowy ustanawiającej prawo pierwokupu lub inne prawo pierwszeństwa nabycia akcji lub ułamkowej części akcji. Ograniczenia rozporządzenia, wynikające z takich umów nie mogą w takim przypadku trwać dłużej niż dziesięć lat od dnia zawarcia umowy.

Statut nie przewiduje żadnych ograniczeń w zakresie zbywalności Akcji Oferowanych.

Inne prawa wynikające z emitowanych papierów wartościowych

Poniżej zostały wskazane prawa korporacyjne przysługujące akcjonariuszom Spółki. Do praw o charakterze korporacyjnym akcjonariuszy Spółki należą w szczególności:

Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej Spółce

Na zasadach określonych w art. 486-487 KSH, jeżeli spółka nie wytoczy powództwa o naprawienie wyrządzonej jej szkody w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę, każdy akcjonariusz lub osoba, której służy inny tytuł uczestnictwa w zyskach lub podziale majątku może wnieść pozew o naprawienie szkody wyrządzonej spółce.

Prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu Spółki bezpłatnie odpisów dokumentów, o których mowa w art. 505 § 1 KSH, w art. 540 § 1 KSH oraz w art. 561 § 1 KSH

Każdy akcjonariusz ma prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu bezpłatnie odpisów dokumentów sporządzonych w związku z procesem łączenia, podziału lub przekształcania Spółki.

Zgodnie z art. 505 § 1 KSH akcjonariusz spółki łączonej ma prawo przeglądać następujące dokumenty:

- plan połączenia;
- sprawozdanie finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności łączących się spółek za trzy ostatnie lata obrotowe wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, jeżeli opinia lub raport były sporządzane;
- dokumenty, o których mowa w art. 499 § 2 KSH;
- sprawozdania zarządów łączących się spółek sporządzone dla celów połączenia, o których mowa w art. 501 KSH;
- opinię biegłego, o której mowa w art. 503 § 1 KSH.

Zgodnie z art. 540 § 1 KSH akcjonariusz spółki dzielonej lub przejmującej ma prawo przeglądać następujące dokumenty:

- plan podziału;
- sprawozdanie finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności spółki dzielonej i spółek przejmujących, za trzy ostatnie lata obrotowe wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, jeżeli opinia lub raport były sporządzone;
- dokumenty, o których mowa w art. 534 § 2 KSH;
- sprawozdania zarządów spółek uczestniczących w podziale, sporządzone dla celów połączenia, o których mowa w art. 536 KSH;
- opinię biegłego, o której mowa w art. 538 § 1 KSH.

Zgodnie z art. 561 § 1 KSH akcjonariusz ma prawo przeglądać w lokalu spółki następujące dokumenty:

- plan przekształcenia wraz z załącznikami, o których mowa w art. 558 KSH;
- opinię biegłego rewidenta, o której mowa w art. 559 § 4 KSH.

Prawo do żądania, aby spółka handlowa, która jest akcjonariuszem Spółki, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej akcjonariuszem Spółki, albo czy taki stosunek dominacji lub zależności ustał

Na podstawie art. 6 § 4 KSH akcjonariusz może żądać, aby spółka handlowa, która jest współnikiem albo akcjonariuszem w tej spółce, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej współnikiem albo akcjonariuszem w tej samej spółce kapitałowej. Akcjonariusz może żądać również ujawnienia liczby akcji lub głosów albo liczby udziałów lub głosów, jakie spółka handlowa posiada w spółce kapitałowej, o której mowa w zdaniu pierwszym, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami. Żądanie udzielenia informacji oraz odpowiedzi powinny być złożone na piśmie. Akcjonariusz może żądać również ujawnienia liczby akcji lub głosów albo liczby udziałów lub głosów, jakie ta spółka posiada, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami. Żądanie udzielenia informacji oraz odpowiedzi powinny być złożone na piśmie.

Prawa i obowiązki związane z Walnym Zgromadzeniem

Zwołanie Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z art. 399 § 1 KSH walne zgromadzenie zwołuje zarząd, przy czym zwyczajne walne zgromadzenie powinno się odbyć w terminie 6 (sześciu) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Jednakże rada nadzorcza jest uprawniona do zwołania zwyczajnego walnego zgromadzenia, jeżeli zarząd nie dokona tego w odpowiednim terminie oraz nadzwyczajnego walnego zgromadzenia, jeżeli uzna to za wskazane. Dodatkowo, obligatoryjne jest zwołanie walnego zgromadzenia przez zarząd w przypadku, gdy bilans sporządzony przez zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz 1/3 (jedną trzecią) kapitału zakładowego. W takim przypadku walne zgromadzenie podejmuje uchwałę dotyczącą dalszego istnienia spółki.

Na podstawie art. 400 KSH Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia. Żądanie takie powinno być złożone zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania zarządowi nadzwyczajne walne zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia. Zgromadzenie, o którym mowa powyżej podejmuje uchwałę rozstrzygającą, czy koszty zwołania i odbycia zgromadzenia ma ponieść spółka. Akcjonariusze, na żądanie których zostało zwołane zgromadzenie, mogą zwrócić się do sądu rejestrowego o zwolnienie z obowiązku pokrycia kosztów nałożonych uchwałą zgromadzenia. Zgodnie z art. 402¹ KSH walne zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane co najmniej na 26 (dwadzieścia sześć) dni przed terminem walnego zgromadzenia na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z Ustawą o ofercie publicznej.

Zgodnie z art. 402² KSH ogłoszenie o walnym zgromadzeniu powinno zawierać co najmniej:

- datę, godzinę i miejsce walnego zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad;
- precyzyjny opis procedur dotyczących uczestniczenia w walnym zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu, w szczególności informacje o: (i) prawie akcjonariusza do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia; (ii) prawie akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia; (iii) prawie akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad podczas walnego zgromadzenia; (iv) sposobie wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika, w tym w szczególności o formularzach stosowanych podczas głosowania przez pełnomocnika, oraz sposobie zawiadamiania spółki przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej o ustanowieniu pełnomocnika; (v) możliwości i sposobie uczestniczenia w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (vi) sposobie wypowiedzania się w trakcie walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (vii) sposobie wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (viii) prawie akcjonariusza do zadawania pytań dotyczących spraw umieszczonych w porządku obrad walnego zgromadzenia;
- dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, o którym mowa w art. 406¹;

- informację, że prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu;
- wskazanie, gdzie i w jaki sposób osoba uprawniona do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu może uzyskać pełny tekst dokumentacji, która ma być przedstawiona walnemu zgromadzeniu, oraz projekty uchwał lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi zarządu lub rady nadzorczej, dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia; oraz
- wskazanie adresu strony internetowej, na której będą udostępnione informacje dotyczące walnego zgromadzenia.

Zgodnie z § 4 ust. 2 pkt 3 Załącznika 3 do Regulaminu ASO powyższe informacje podlegają przekazaniu do publicznej wiadomości w formie raportu bieżącego. Raport taki powinien zawierać również treść projektów uchwał oraz załączników do tych projektów, które mają być przedmiotem obrad walnego zgromadzenia oraz – w przypadku zmiany statutu – dotychczasowe jego postanowienia oraz treść proponowanych zmian.

Dodatkowo, zgodnie z art. 402³ KSH spółka publiczna od dnia zwołania walnego zgromadzenia zobowiązana jest do zamieszczenia i utrzymywania na swojej stronie internetowej:

- ogłoszenia o zwołaniu walnego zgromadzenia;
- informacji o ogólnej liczbie akcji w spółce i liczbie głosów z tych akcji w dniu ogłoszenia, a jeżeli akcje są różnych rodzajów – także o podziale akcji na poszczególne rodzaje i liczbie głosów z akcji poszczególnych rodzajów;
- dokumentacji, która ma być przedstawiona walnemu zgromadzeniu;
- projektów uchwał lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi zarządu lub rady nadzorczej, dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia;
- formularzy pozwalających na wykonywanie prawa głosu przez pełnomocnika lub drogą korespondencyjną, jeżeli nie są one wysyłane bezpośrednio do wszystkich akcjonariuszy.

Kompetencje Walnego Zgromadzenia

Kompetencje Walnego Zgromadzenia wynikają zarówno z przepisów prawa, w szczególności KSH, jak i Statutu.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą w szczególności następujące sprawy:

- a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenie absolutorium członkom organów spółki z wykonania przez nich obowiązków;
- b) podejmowanie uchwał o podziale zysku lub o sposobie pokrycia strat;
- c) postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- d) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- e) nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości;
- f) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i emisja warrantów subskrypcyjnych;
- g) nabycie własnych akcji w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt 2 KSH oraz upoważnienie do ich nabywania w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt 8 KSH;
- h) zawarcie umowy między spółką dominującą a spółką zależną umowy przewidującej zarządzanie spółką zależną lub przekazywanie zysku przez taką spółkę;
- i) zmiana Statutu Spółki;
- j) połączenie, podział lub przekształcenie Spółki;
- k) rozwiązanie i likwidacja Spółki oraz ustalanie zasad podziału majątku Spółki;

Zgodnie z obowiązującą treścią Statutu Emitenta Walne Zgromadzenie powołuje i odwołuje do dwóch członków Rady Nadzorczej. Z dniem wpisu do Rejestru Przedsiębiorców zmian uchwalonych Uchwałą Zmieniającą Statut Walne Zgromadzenie będzie powoływało i odwoływało:

- (i) Do dnia w którym Spółka stanie się spółką publiczną w rozumieniu Ustawy o ofercie - do 2 (dwóch) członków Rady Nadzorczej;
- (ii) Począwszy od dnia w którym Spółka stanie się spółką publiczną w rozumieniu Ustawy o ofercie:

- a) 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej, w czasie w którym Sunrise Energy sp. z o.o. posiadała będzie co najmniej 30% (trzydzieści procent) akcji Spółki;
- b) 4 (czterech) członków Rady Nadzorczej, w czasie w którym Sunrise Energy posiadała będzie mniej niż 30 % (trzydzieści procent) lecz nie mniej niż 10% (dziesięć procent) akcji Spółki.

Zgodnie z § 9 ust. 10 Statutu uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, jeżeli przepisy KSH lub postanowienia Statutu nie stanowią inaczej.

Zgodnie z § 9 ust. 7 obowiązującego Statutu Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne jeżeli obecni na nim osobiście, lub zastępowani przez pełnomocników akcjonariusze, posiadają akcje reprezentujące co najmniej 51 % (pięćdziesiąt jeden procent) głosów na Walnym Zgromadzeniu. Zgodnie z Uchwałą Zmieniającą Statut powyższe postanowienie Statutu zostaje skreślone i przestanie obowiązywać w dniu wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców zmian wprowadzonych Uchwałą Zmieniającą Statut.

Zgodnie z art. 416 § 1 KSH, Walne Zgromadzenie może również podjąć uchwałę o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki. Wymagana jest w tym wypadku większość 2/3 (dwóch trzecich) głosów.

Uchwały Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych wskazanych w art. 453 § 2 KSH oraz w sprawie zmiany Statutu, w tym uchwały o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego, zapadają większością 3/4 (trzech czwartych) głosów.

Zgodnie z art. 415 § 3 KSH Uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca zmiany statutu, zwiększająca świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplająca prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom zgodnie z art. 354 KSH, wymaga zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczy.

Zasady funkcjonowania Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że na Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.

Zgodnie z art. 401 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad.

Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu.

Prawa i obowiązki związane z udziałem akcjonariuszy w Walnym Zgromadzeniu

Prawo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu

Na podstawie art. 406¹ § 1 KSH prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej mają osoby będące akcjonariuszami spółki na 16 (szesnaście) dni przed datą walnego zgromadzenia, tj. w dniu rejestracji uczestnictwa. Zgodnie z art. 406³ § 1 KSH na żądanie uprawnionego z akcji spółki publicznej oraz zastawnika lub użytkownika, którym przysługuje prawo głosu, zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Na podstawie art. 406 § 1 KSH prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki niebędącej spółką publiczną, mają uprawnieni z akcji oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, jeżeli zostali wpisani do rejestru akcjonariuszy co najmniej na tydzień przed odbyciem walnego zgromadzenia.

W zgodzie z art. 412 § 1 KSH akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika. Zgodnie z art. 412¹ § 2 KSH pełnomocnictwo może być udzielone w formie pisemnej lub w postaci elektronicznej.

Prawo do głosowania na walnym zgromadzeniu

Na podstawie art. 411 KSH każda akcja daje prawo do jednego głosu na walnym zgromadzeniu. Prawo głosu przysługuje od dnia pełnego pokrycia akcji, chyba że statut stanowi inaczej. Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji w oparciu o art. 411³ KSH.

Zgodnie z art. 412 § 1 KSH akcjonariusz może wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. W przypadku spółki publicznej pełnomocnictwo może być udzielone na piśmie lub w postaci elektronicznej, przy czym ta druga forma nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu, zgodnie z art. 412¹ § 2 KSH. Regulamin walnego zgromadzenia – a w jego braku zarząd spółki – rozstrzyga o sposobie zawiadomienia o udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej. Jednocześnie, zgodnie z art. 412¹ § 4 KSH spółka powinna wskazać co najmniej jeden sposób zawiadamiania przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

Akcjonariusz spółki publicznej może oddać głos na walnym zgromadzeniu drogą korespondencyjną, jeżeli przewiduje to regulamin walnego zgromadzenia, w oparciu o art. 411¹ § 1 KSH.

Prawo do umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia

Na podstawie art. 401 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Żądanie, w przypadku spółki publicznej, powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed odbyciem Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może również zostać złożone w postaci elektronicznej.

Zgodnie z art. 401 § 2 KSH zarząd spółki publicznej jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem walnego zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia.

W oparciu o art. 401 § 4 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej 1/20 (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.

Zgodnie z art. 401 § 5 KSH każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Prawo do zaskarżania uchwał walnego zgromadzenia

W zgodzie z art. 422 § 1 KSH uchwała walnego zgromadzenia sprzeczna ze statutem bądź dobrymi obyczajami i godząca w interes spółki lub mająca na celu pokrzywdzenie akcjonariusza może być zaskarżona przez akcjonariusza w drodze wytoczonego przeciwko spółce powództwa o uchylenie uchwały. W odniesieniu do uchwały sprzecznej z ustawą akcjonariuszowi przysługuje prawo do wytoczenia przeciwko spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia na podstawie art. 425 § 1 KSH.

Prawo do wytoczenia powództwa o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia zgodnie z art. 422 § 2 KSH przysługuje: (i) zarządowi; (ii) radzie nadzorczej; (iii) poszczególnym członkom zarządu oraz rady nadzorczej; (iv) akcjonariuszowi, który głosował przeciwko uchwale, a po jej powzięciu zażądał zaprotokołowania sprzeciwu, przy czym wymóg głosowania nie dotyczy akcjonariusza akcji niemej; (v) akcjonariuszowi bezzasadnie niedopuszczonemu do udziału w walnym zgromadzeniu; oraz (vi) akcjonariuszom nieobecnych na walnym zgromadzeniu jedynie w przypadku wadliwego zwołania walnego zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem.

Zgodnie z art. 424 § 2 KSH powództwo o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie 3 (trzech) miesięcy od

dnia powzięcia uchwały. W zgodzie z art. 425 § 3 KSH Powództwo o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej powinno być wniesione w terminie 30 (trzydziestu) dni od dnia jej ogłoszenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały.

Zgodnie z art. 423 § 1 KSH zaskarżenie uchwały nie wstrzymuje postępowania rejestrowego, przy czym sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy.

Na podstawie art. 426 § 1 KSH w sporze dotyczącym uchylenia lub stwierdzenia nieważności uchwały walnego zgromadzenia pozwaną spółkę reprezentuje zarząd, jeżeli na mocy uchwały walnego zgromadzenia nie został ustanowiony w tym celu pełnomocnik.

W oparciu o art. 423 § 2 KSH w przypadku wniesienia oczywiście bezzasadnego powództwa o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia sąd, na wniosek pozwanej spółki, może zasądzić od powoda kwotę do dziesięciokrotnej wysokości kosztów sądowych oraz wynagrodzenia jednego adwokata lub radcy prawnego. Przy czym nie wyłącza to możliwości dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych.

Prawo do żądania wyboru rady nadzorczej oddzielnymi grupami

Zgodnie z art. 385 KSH na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej 1/5 (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. Osoby reprezentujące na walnym zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby reprezentowanych akcji przez liczbę członków rady, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka rady, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków. Mandaty w radzie nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną we wskazywany powyżej sposób, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków rady nadzorczej, wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Jeżeli w skład rady nadzorczej wchodzi osoba powołana przez podmiot określony w odrębnej niż KSH ustawie, wyborowi podlegają jedynie pozostali członkowie rady nadzorczej. Jeżeli na walnym zgromadzeniu nie dojdzie do utworzenia co najmniej jednej grupy zdolnej do wyboru członka rady nadzorczej, nie dokonuje się wyborów. Z chwilą dokonania wyboru co najmniej jednego członka rady nadzorczej, wygasają przedterminowo mandaty wszystkich dotychczasowych członków rady nadzorczej, z wyjątkiem osób, powołanych przez podmiot określony w odrębnej niż KSH ustawie. Przy wyborze rady nadzorczej każdej akcji przysługuje tylko jeden głos bez przywilejów lub ograniczeń, wyłączając jednak głosy akcji niemych.

Prawo do uzyskania informacji o spółce

Na podstawie art. 428 KSH 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. Zarząd może udzielić informacji na piśmie poza walnym zgromadzeniem, jeżeli przemawiają za tym ważne powody. Zarząd jest obowiązany udzielić informacji nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania podczas walnego zgromadzenia. Odpowiedź uznaje się za udzieloną, jeżeli odpowiednie informacje są dostępne na stronie internetowej spółki w miejscu wydzielonym na zadawanie pytań przez akcjonariuszy i udzielanie im odpowiedzi. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza wniosku o udzielenie informacji dotyczących spółki poza walnym zgromadzeniem, zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie. W dokumentacji przedkładanej najbliższemu walnemu zgromadzeniu, zarząd ujawnia na piśmie informacje udzielone akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji. Informacje przedkładane najbliższemu walnemu zgromadzeniu mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas walnego zgromadzenia. Prawo do odmowy udzielenia informacji istnieje wtedy, gdy udzielenie informacji mogłoby wyrządzić szkodę spółce, spółce z nią powiązanej albo spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, a także gdy udzielenie informacji mogłoby stanowić podstawę odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej bądź administracyjnej członka zarządu.

Na podstawie art. 429 KSH 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. Wniosek należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia walnego zgromadzenia, na którym odmówiono udzielenia informacji. Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem.

Zgodnie z § 4 ust. 2 pkt 13 Załącznika 3 do Regulaminu ASO spółka jest zobowiązana do ogłoszenia informacji przekazanych poza walnym zgromadzeniem akcjonariuszowi w formie raportu bieżącego.

Prawo do przeglądania listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, prawo do żądania odpisu listy akcjonariuszy za zwrotem kosztów oraz nieodpłatnego przesłania listy akcjonariuszy pocztą elektroniczną

Na podstawie art. 407 KSH akcjonariusz może przeglądać listę akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu w lokalu zarządu oraz żądać odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia. Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podpisana przez zarząd, zawierająca nazwiska i imiona albo firmy (nazwy) uprawnionych, ich miejsce zamieszkania (siedzibę), liczbę, rodzaj i numery akcji oraz liczbę przysługujących im głosów, powinna być wyłożona w lokalu zarządu przez trzy dni powszednie przed odbyciem walnego zgromadzenia. Akcjonariusz spółki publicznej może ponadto żądać przesłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana.

Prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad

W oparciu o art. 407 § 2 KSH akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed walnym zgromadzeniem.

Prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na walnym zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób

W zgodzie z art. 410 § 2 KSH na wniosek akcjonariuszy, posiadających 1/10 (jedną dziesiątą) kapitału zakładowego reprezentowanego na 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.

Prawo do żądania wydania odpisów sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta

Na podstawie art. 395 § 4 KSH akcjonariusz uprawniony jest do żądania wydania odpisu sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz sprawozdania z badania, najpóźniej na 15 (piętnaście) dni przed walnym zgromadzeniem.

Prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania odpisów uchwał

Zgodnie z art. 421 § 3 KSH wypis z protokołu wraz z dowodami zwołania walnego zgromadzenia oraz kopiami pełnomocnictw udzielonych przez akcjonariuszy zarząd dołącza do księgi protokołów, a akcjonariusze spółki są uprawnieni do jej przeglądania oraz żądania wydania poświadczonych przez zarząd odpisów uchwał.

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

Zarząd Emitenta, począwszy od roku 2023 (tj. uwzględniając zysk osiągnięty w roku obrotowym 2022) dążyć będzie do corocznej wypłaty dywidendy w wysokości 25-75% zysku netto osiągniętego przez Spółkę, pomniejszonego o kwoty wynikające z zatwierdzonych przez właściwe organy Spółki planów inwestycyjnych, biznesplanów i budżetów Spółki.

Podjmując decyzję Zarząd powinien uwzględnić szereg czynników dotyczących Spółki, w tym perspektywy dla dalszej działalności, przyszłych zysków, wysokości nieskonsolidowanych kapitałów rezerwowych dostępnych do podziału pomiędzy akcjonariuszy, zapotrzebowania na środki pieniężne, sytuacji finansowej, planowanych wydatków inwestycyjnych i planów rozwoju oraz wymogów prawa mających zastosowanie do wypłaty dywidendy przez Spółkę, w tym w szczególności dotyczących zdolności Spółki do wypłaty dywidendy. Wypłata dywidendy oraz określenie kwoty wypłacanej dywidendy zależy ostatecznie od decyzji akcjonariuszy podejmowanej na zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu; w tym zakresie akcjonariusze nie są związani żadną rekomendacją Zarządu i mogą podjąć odpowiednią uchwałę także bez rekomendacji Zarządu o wypłacie dywidendy.

9. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem papierami wartościowymi, w tym wskazanie płatnika podatku**9.1. Opodatkowanie dochodów z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych****9.1.1. Opodatkowanie dochodów osób fizycznych**

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych określono w Ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Opodatkowanie dochodów osób fizycznych mających miejsce zamieszkania na terytorium RP

Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych akcji są traktowane jako przychody z kapitałów pieniężnych.

Stosownie do art. 17 ust. 1ab pkt 1) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych przychód z odpłatnego zbycia akcji powstaje w momencie przeniesienia na nabywcę własności akcji.

Zgodnie z art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych od dochodów uzyskanych z odpłatnego zbycia akcji podatek dochodowy wynosi 19% uzyskanego dochodu.

Dochodem, o którym mowa powyżej, jest różnica między sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia akcji, czyli kwotami ze sprzedaży, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie akcji (tj. cena nabycia) oraz wydatkami związanymi bezpośrednio z nabyciem (np. opłaty notarialne, opłaty dla domu maklerskiego itp.).

Podmioty pośredniczące w sprzedaży papierów wartościowych (w tym akcji) przez osobę fizyczną (np. domy maklerskie) są zobowiązane przesłać tej osobie oraz właściwemu urzędowi skarbowemu imienną informację o wysokości uzyskanego dochodu (PIT-8C) w terminie do końca lutego roku kalendarzowego następującego po roku, w którym osoba fizyczna osiągnęła dochód (poniosła stratę) z tytułu zbycia papierów wartościowych (art. 39 ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

W przypadku poniesienia w roku podatkowym straty ze sprzedaży akcji, strata ta może obniżyć dochód uzyskany z tego źródła przychodów (tj. ze zbycia papierów wartościowych) w najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu latach podatkowych, z tym że wysokość obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% kwoty tej straty. Straty poniesionej z tytułu zbycia papierów wartościowych nie łączy się ze stratami poniesionymi z innych źródeł przychodów.

Zgodnie z art. 45 ust. 1a pkt 1) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, w terminie od 15 lutego do 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym, podatnicy są obowiązani składać urzędom skarbowym odrębne zeznanie według ustalonego wzoru, o wysokości osiągniętego w roku podatkowym dochodu (poniesionej straty) z kapitałów opodatkowanych na zasadach określonych w art. 30b Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. Podatnicy zobowiązani są do zapłaty podatku dochodowego z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych w terminie do 30 kwietnia roku, w którym mają obowiązek złożyć zeznanie.

Przepisów powyższych nie stosuje się, jeżeli odpłatne zbycie papierów wartościowych następuje w wykonywaniu działalności gospodarczej. W takim przypadku przychody ze sprzedaży papierów wartościowych powinny być kwalifikowane jako pochodzące z wykonywania działalności gospodarczej i rozliczone na zasadach właściwych dla tego źródła przychodu.

Opodatkowanie dochodów osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terytorium RP

Osoby fizyczne, jeżeli nie mają miejsca zamieszkania na terytorium RP, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów (przychodów) osiągniętych na terytorium RP (ograniczony obowiązek podatkowy).

Zgodnie z art. 3 ust. 2b Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, za dochody (przychody) osiągnięte na terytorium RP uważa się między innymi dochody (przychody) z (i) papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi, dopuszczonych do publicznego obrotu na terytorium RP w ramach regulowanego rynku giełdowego, w tym uzyskane ze zbycia tych papierów albo instrumentów oraz z realizacji praw z nich wynikających;

- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji) w spółce, ogółu praw i obowiązków w spółce niebędącej osobą prawną lub tytułów uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym, instytucji wspólnego inwestowania lub innej osobie prawnej lub z tytułu należności będących następstwem posiadania tych udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków lub tytułów uczestnictwa – jeżeli co najmniej 50% wartości aktywów takiej spółki, spółki niebędącej osobą prawną, funduszu inwestycyjnego, instytucji wspólnego inwestowania lub osoby prawnej, bezpośrednio lub pośrednio, stanowią nieruchomości położone na terytorium RP lub prawa do takich nieruchomości;
- tytułu należności regulowanych, w tym stawianych do dyspozycji, wypłacanych lub potrąconych, przez osoby fizyczne, osoby prawne albo jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, mające miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium RP, niezależnie od miejsca zawarcia umowy i wykonania świadczenia.

Zasady opodatkowania podatników podatku dochodowego od osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terytorium RP mogą być modyfikowane przez przepisy właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Zazwyczaj umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest RP stanowią, że zyski ze sprzedaży akcji mogą być opodatkowane tylko w państwie siedziby zbywcy. Wyjątek stanowią umowy zawierające „klauzulę nieruchomościową”, która pozwala Polsce opodatkować zyski ze zbycia praw udziałowych w spółkach, których aktywa składają się głównie bądź w przeważającej części z nieruchomości położonych w RP.

Osoby fizyczne, mające miejsce zamieszkania w państwach, z którymi RP zawarła umowy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania, powinny zapoznać się z postanowieniami tych umów, gdyż mogą one wpływać na zasady opodatkowania dochodów ze sprzedaży papierów wartościowych.

9.1.2. Opodatkowanie dochodów osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych określono w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych reguluje opodatkowanie podatkiem dochodowym dochodów osób prawnych i spółek kapitałowych w organizacji, jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej (z wyłączeniem spółek niemających osobowości prawnej). Przepisy Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych mają również zastosowanie do:

- spółek komandytowo-akcyjnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium RP;
- spółek niemających osobowości prawnej mających siedzibę lub zarząd w innym państwie, jeżeli zgodnie z przepisami prawa podatkowego tego innego państwa są traktowane jak osoby prawne i podlegają w tym państwie opodatkowaniu od całości swoich dochodów bez względu na miejsce ich osiągnięcia.

Opodatkowanie dochodów podatników podatku dochodowego od osób prawnych posiadających siedzibę lub zarząd na terytorium RP

Przedmiotem opodatkowania jest dochód ze sprzedaży akcji. Dochód stanowi różnicę pomiędzy przychodem, czyli kwotą ze sprzedaży akcji, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na ich nabycie (tj. cena nabycia) oraz wydatkami związanymi bezpośrednio z nabyciem (np. opłaty notarialne, opłaty dla domu maklerskiego itp.).

Dochód ze sprzedaży papierów wartościowych (w tym akcji) jest opodatkowany na zasadach ogólnych, 19% podatkiem dochodowym.

Od 1 stycznia 2018 r., przychody podatników podatku dochodowego od osób prawnych zostały rozdzielone na dwa źródła: z działalności gospodarczej (operacyjnej) oraz z zysków kapitałowych.

Zgodnie z art. 7b Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, za przychody z zysków kapitałowych uważa się m.in. przychody wynikające ze zbycia udziałów/akcji (w tym w celu umorzenia), przychody z papierów wartościowych, pochodnych instrumentów finansowych oraz tytułów uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, przychody z tytułu wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego, przychody ze zbycia wierzytelności a także dywidendy i inne przychody faktycznie uzyskane z udziału w zyskach osób prawnych (w tym przychody uzyskane z działań restrukturyzacyjnych w postaci połączenia lub podziału).

Opodatkowanie dochodów podatników podatku dochodowego od osób prawnych nieposiadających siedziby lub zarządu na terytorium RP

Podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych, jeżeli nie mają na terytorium RP siedziby lub zarządu, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów, które osiągają na terytorium RP.

Zgodnie z art. 3 ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, za dochody (przychody) osiągnięte na terytorium RP uważa się między innymi dochody (przychody) z papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi, dopuszczonych do publicznego obrotu na terytorium RP w ramach regulowanego rynku giełdowego, w tym uzyskane ze zbycia tych papierów albo instrumentów oraz z realizacji praw z nich wynikających;

Zasady opodatkowania podatników nieposiadających siedziby lub zarządu na terytorium RP mogą być modyfikowane przez przepisy właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Zazwyczaj umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest Polska, stanowią, że zyski ze sprzedaży akcji mogą być opodatkowane tylko w państwie siedziby zbywcy. Wyjątek stanowią umowy zawierające „klauzulę nieruchomościową”, która pozwala Polsce opodatkować zyski ze zbycia praw udziałowych w spółkach, których aktywa składają się głównie bądź w przeważającej części z nieruchomości położonych w Polsce.

Podatnicy mający siedzibę lub zarząd w państwach, z którymi RP zawarła umowy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania powinni zapoznać się z postanowieniami tych umów, gdyż mogą one mieć wpływ na zasady opodatkowania dochodów ze sprzedaży akcji.

9.2. Opodatkowanie dochodów z dywidendy oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych

9.2.1. Opodatkowanie dochodów (przychodów) osób fizycznych

Opodatkowanie dochodów z dywidendy uzyskiwanych przez osoby fizyczne, mające miejsce zamieszkania na terytorium RP

Zgodnie z art. 30a ust.1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, od uzyskanych przychodów z dywidend pobiera się 19% zryczałtowany podatek dochodowy.

Przychodów z dywidend nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych.

Co do zasady, zgodnie z art. 41 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, spółki, które dokonują wypłat należności z tytułu dywidend są obowiązane jako płatnicy pobierać zryczałtowany podatek dochodowy od dokonywanych wypłat (świadczeń) lub stawianych do dyspozycji podatnika pieniędzy lub wartości pieniężnych.

Zgodnie z art. 41 ust. 4d Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, zryczałtowany podatek dochodowy od dywidend pobierają jako płatnicy podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych dla podatników, jeżeli przychody z tytułu dywidend zostały uzyskane na terytorium RP i wiążą się z papierami wartościowymi zapisanymi na tych rachunkach, a wypłata świadczenia na rzecz podatnika następuje za pośrednictwem tych podmiotów. Stosuje się to także do podmiotów wskazanych w art. 3 ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie, w jakim prowadzą działalność gospodarczą poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład, jeżeli rachunek, na którym zapisane są papiery wartościowe, jest związany z działalnością tego zakładu.

Zgodnie z art. 41 ust. 10 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, w zakresie papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych płatnikami zryczałtowanego podatku dochodowego w zakresie dywidend są podmioty prowadzące rachunki zbiorcze, za pośrednictwem których należności z tych tytułów są wypłacane. Podatek pobiera się w dniu przekazania należności z tytułu dywidendy do dyspozycji posiadacza rachunku zbiorczego. Od 1 stycznia 2019 r. zdanie pierwsze i drugie stosuje się także do podmiotów wskazanych w art. 3 ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie, w jakim prowadzą działalność gospodarczą poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład, jeżeli rachunek, na którym zapisane są papiery wartościowe, jest związany z działalnością tego zakładu.

Od przychodów z dywidend, przekazanych na rzecz podatników uprawnionych z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych, których tożsamość nie została płatnikowi ujawniona w trybie przewidzianym w Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi, płatnik pobiera zryczałtowany podatek dochodowy według stawki 19% od łącznej wartości dochodów (przychodów) przekazanych przez niego na rzecz wszystkich takich podatników za pośrednictwem posiadacza rachunku zbiorczego (art. 30a ust. 2a Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Opodatkowanie dochodów z dywidendy uzyskiwanych przez osoby fizyczne, niemające miejsca zamieszkania na terytorium RP

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. Przepisy te stosuje się z uwzględnieniem umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest RP. Przy czym zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania lub niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania dla celów podatkowych miejsca zamieszkania podatnika uzyskanym od niego certyfikatem rezydencji (art. 30a ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Jeżeli miejsce zamieszkania podatnika dla celów podatkowych zostało udokumentowane certyfikatem rezydencji niezawierającym okresu ważności, płatnik przy poborze podatku uwzględnia ten certyfikat przez okres kolejnych dwunastu

miesiący od dnia jego wydania. Jeżeli w okresie dwunastu miesięcy od dnia wydania certyfikatu miejsce zamieszkania podatnika dla celów podatkowych uległo zmianie, podatnik jest obowiązany do niezwłocznego udokumentowania miejsca zamieszkania dla celów podatkowych nowym certyfikatem rezydencji. Jeżeli podatnik nie dopełnił obowiązku udokumentowania miejsca zamieszkania dla celów podatkowych nowym certyfikatem rezydencji, odpowiedzialność za niepobranie podatku przez płatnika lub pobranie podatku w wysokości niższej od należnej ponosi podatnik (art. 41 ust. 9a-9c Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Od przychodów z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych przekazanych na rzecz podatników uprawnionych z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych, których tożsamość nie została płatnikowi ujawniona w trybie przewidzianym w Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi, płatnik pobiera zryczałtowany podatek dochodowy według stawki 19% od łącznej wartości dochodów (przychodów) przekazanych przez niego na rzecz wszystkich takich podatników za pośrednictwem posiadacza rachunku zbiorczego (art. 30a ust. 2a Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

9.2.2. Opodatkowanie dochodów (przychodów) osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej

Podatek dochodowy od osób prawnych – dochody uzyskiwane z dywidendy

Jak już wskazano powyżej, dywidendy oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych stanowią odrębne źródło przychodów – przychody z zysków kapitałowych.

Zgodnie z art. 22 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podatek dochodowy od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych przychodów z dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, mających siedzibę lub zarząd na terytorium RP, ustala się w wysokości 19% uzyskanego przychodu (dochodu).

Stosownie do art. 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia się od podatku dochodowego przychody z tytułu dywidend, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- wypłacającym dywidendę jest spółka mająca siedzibę lub zarząd na terytorium RP;
- uzyskującym dywidendę jest spółka podlegająca w RP lub w innym niż RP 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, o której mowa w podpunkcie drugim powyżej, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w podpunkcie pierwszym powyżej;
- spółka, o której mowa w podpunkcie drugim powyżej, nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia.

Zwolnienie od podatku dochodowego ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca przychody z dywidend, posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej dywidendę w wysokości, określonej w podpunkcie trzecim powyżej, nieprzerwanie przez okres dwóch lat (art. 22 ust. 4a Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji) w wymaganej wysokości) upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów).

W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wymaganej wysokości, nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, 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).

Zasady zwolnień opisane powyżej stosuje się odpowiednio do niektórych innych podmiotów, w tym spółdzielni europejskich

9.3. Opodatkowanie umów sprzedaży papierów wartościowych podatkiem od czynności cywilnoprawnych

Zgodnie z Ustawą o podatku od czynności cywilnoprawnych umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych (w tym akcji) podlegają podatkowi od czynności cywilnoprawnych (art. 1 ust. 1 pkt 1 lit. a Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych).

Stawka podatku od sprzedaży praw majątkowych wynosi 1% wartości rynkowej praw majątkowych (art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych).

Zgodnie z art. 9 pkt 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych zwalnia się z podatku od czynności cywilnoprawnych sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi (tj. między innymi akcji):

- firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym;
- dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych;
- dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego;
- dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego;

– w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

9.4. Opodatkowanie nabycia papierów wartościowych przez osoby fizyczne podatkiem od spadków i darowizn

Zgodnie z art. 1 ust. 1 pkt 1 i 2 Ustawy o podatku od spadków i darowizn nabycie przez osoby fizyczne w drodze spadku lub darowizny praw majątkowych, w tym również praw związanych z posiadaniem papierów wartościowych, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn, jeżeli prawa majątkowe dotyczące papierów wartościowych są wykonywane na terytorium RP.

Jednakże, w przypadku wykonywania praw majątkowych związanych z posiadaniem papierów wartościowych na terytorium RP, ich nabycie w drodze spadku lub darowizny nie będzie podlegało opodatkowaniu, jeżeli w chwili otwarcia spadku lub zawarcia umowy darowizny ani nabywca (spadkobierca lub obdarowany), ani też spadkodawca lub darczyńca nie byli obywatelami polskimi i nie mieli miejsca stałego pobytu lub siedziby na terytorium RP.

Wysokość stawki podatku od spadku i darowizn jest zróżnicowana i zależy od rodzaju pokrewieństwa lub powinowactwa albo innego osobistego stosunku pomiędzy spadkobiercą lub spadkodawcą bądź pomiędzy darczyńcą a obdarowanym.

Przy spełnieniu warunków określonych w Ustawie o podatku od spadków i darowizn nabycie praw majątkowych związanych z posiadaniem papierów wartościowych przez małżonka, zstępnych, wstępnych, pasierba, rodzeństwo, ojczyma i macochę będzie zwolnione z opodatkowania podatkiem od spadków i darowizn.

9.5. Przepisy dotyczące odpowiedzialności płatnika

Ogólne zasady odpowiedzialności w zakresie podatku pobieranego u źródła

Stosownie do 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.

Przepisów o odpowiedzialności płatnika nie stosuje się wyłącznie w przypadku, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika; w tych przypadkach organ podatkowy wydaje decyzję o odpowiedzialności podatnika.

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

Na dzień Memorandum Informacyjnego Emitent nie zawarł umów o gwarancję emisji i nie ma zamiaru zawierania tego typu umów.

11. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych

11.1. Informacje o Akcjach Oferowanych

Na podstawie niniejszego Memorandum w ramach Oferty Publicznej oferowanych jest 40.000 Akcji Serii B (Akcji Oferowanych), zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty 00/100 każda).

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

Oferta Publiczna będzie przeprowadzana z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki.

Oferta Publiczna dojdzie do skutku w przypadku subskrybowania i należytego opłacenia co najmniej 1 (jednej) Akcji Serii B.

11.2. Grupy inwestorów, do których Oferta Publiczna jest kierowana

Podmiotami uprawnionymi do składania Zapisów są osoby fizyczne i osoby prawne oraz jednostki nie posiadające osobowości prawnej będące zarówno rezydentami, jak i nierezydentami w rozumieniu przepisów Prawa dewizowego, z zastrzeżeniem poniższych postanowień („Inwestorzy”).

Inwestorzy, będący nierezydentami w rozumieniu Prawa Dewizowego, zamierzający złożyć Zapis powinni zapoznać się z odpowiednimi przepisami Prawa dewizowego i przepisami państwa swego pochodzenia lub jakiegokolwiek innego państwa, pod którego jurysdykcją mogą się znajdować, aby sprawdzić czy podejmując czynności związane z nabyciem Akcji Oferowanych nie naruszają przepisów prawa.

Oferta Publiczna prowadzona jest wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Memorandum nie jest przeznaczone do rozpowszechniania poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, a w szczególności w Stanach Zjednoczonych Ameryki, Kanadzie, Japonii, Australii, ani w żadnej innej jurysdykcji, w której rozpowszechnianie go stanowiłoby naruszenie właściwych przepisów prawa lub wymagałoby rejestracji, zgłoszenia czy uzyskania zezwolenia. Poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej niniejsze Memorandum nie może być traktowane jako rekomendacja, propozycja, zaproszenie lub oferta nabycia Akcji Oferowanych, ani jako zamiar pozyskania ofert kupna Akcji Oferowanych w jakiegokolwiek innej jurysdykcji, w której podjęcie takich działań byłoby niezgodne z obowiązującymi regulacjami.

W świetle ograniczeń prawnych, osoby zdefiniowane jako „US Person”, zgodnie z definicją wskazaną w Regulacji S, wydanej na podstawie amerykańskiej ustawy o papierach wartościowych z 1933 roku z późniejszymi zmianami (US Securities Act 1933), ani osoby działające w imieniu lub na rzecz osób zdefiniowanych jako „US Person” nie są uprawnione do nabycia Akcji Oferowanych. Memorandum, ani też Akcje Oferowane nie były przedmiotem rejestracji, zatwierdzenia ani notyfikacji w jakimkolwiek państwie, w szczególności w Stanach Zjednoczonych Ameryki.

11.3. Termin otwarcia i zamknięcia Oferty Publicznej

Oferta Publiczna rozpoczyna się wraz z udostępnieniem do publicznej wiadomości Memorandum Informacyjnego. Harmonogram Oferty został przedstawiony w poniższej tabeli. Emitent zastrzega sobie prawo do ewentualnych zmian harmonogramu.

| Daty (2021 rok) | Zdarzenie |
|------------------------------|---|
| 24 czerwca | Publikacja Memorandum |
| 28 czerwca | Rozpoczęcie przyjmowania zapisów i wpłat na akcje po Cenie Maksymalnej (w przypadku późniejszego podziału Oferty na Transze - w ramach Transzy Małych Inwestorów) |
| 12 lipca (do godz. 20:00) | Zakończenie przyjmowania zapisów i wpłat na akcje po Cenie Maksymalnej (w przypadku późniejszego podziału Oferty na Transze - w ramach Transzy Małych Inwestorów) |

| | |
|--|--|
| 8 lipca – 14 lipca (do godz. 12:00) | Budowa książki popytu (book-building) wśród wybranych przez Firmę Inwestycyjną inwestorów |
| Nie później niż 15 lipca (do godz. 12:00) | Ustalenie Ceny Emisyjnej i ewentualny podział Oferty na transze (ustalenie liczby Akcji Serii B oferowanych w poszczególnych transzach) |
| 16 – 20 lipca | Przyjmowanie zapisów i wpłat uzupełniających w przypadku braku podziału Oferty na Transze (lub zapisów i wpłat w Transzy Dużych Inwestorów w przypadku podziału Oferty na Transze) |
| 21 lipca | Ewentualne składanie zapisów przez inwestorów zastępczych |
| Nie później niż 22 lipca | Przydział Akcji Oferowanych |
| Nie później niż 22 lipca | Podanie wyników Oferty do publicznej wiadomości |
| Nie później niż 27 lipca | Ewentualny zwrot nadpłaconych kwot (w przypadku nadsubskrypcji lub wystąpienia różnicy pomiędzy Ceną Maksymalną a Ceną Emisyjną) |

Terminy realizacji Oferty Publicznej mogą ulec zmianie.

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

W przypadku przedłużenia któregoś z tych terminów, przekazanie informacji nastąpi nie później niż w dniu upływu pierwotnego terminu. W przypadku przesunięcia któregoś z tych terminów na późniejszy okres, przekazanie informacji nastąpi nie później niż w dniu rozpoczęcia biegu pierwotnego terminu. W przypadku skrócenia któregoś z tych terminów lub przełożenia go na okres wcześniejszy, stosowna informacja zostanie przekazana niezwłocznie po podjęciu takiej decyzji, nie później niż w dniu tego wcześniejszego terminu.

Przedłużenie terminu przyjmowania zapisów może nastąpić wyłącznie w terminie ważności Memorandum, przy czym termin przyjmowania zapisów nie może być dłuższy niż trzy miesiące od dnia otwarcia subskrypcji.

W przypadku zmiany któregokolwiek z ww. terminów Emitent przekaże taką informację do wiadomości publicznej w trybie przewidzianym w art. 37b ust. 6 Ustawy o ofercie publicznej, tj. w formie suplementu do Memorandum udostępnionego w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum – na stronach internetowych Emitenta (www.oze-biomar.pl) i Firmy Inwestycyjnej (www.dmnavigator.pl).

Intencją Zarządu jest wprowadzenie akcji Spółki, w tym Akcji Serii B będących przedmiotem Oferty Publicznej do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. W tym celu po przydziale Akcji Serii B, Zarząd rozpocznie działania mające na celu złożenie stosownych wniosków do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Intencją Zarządu jest, aby akcje Spółki zadebiutowały na NewConnect w III lub IV kwartale 2021 roku.

11.4. Zasady, miejsce i terminy składania zapisów oraz termin związania zapisem

Na podstawie niniejszego Memorandum Informacyjnego w ramach Oferty Publicznej oferowanych jest 40.000 akcji zwykłych na okaziciela OZE-Biomar S.A. serii B (Akcje Oferowane), o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty 00/100) każda.

Oferta dojdzie do skutku w przypadku subskrybowania, należytego opłacenia i przydzielenia co najmniej jednej Akcji Oferowanej.

Wziąć udział w Ofercie Akcji Oferowanych oraz składać Zapisy na Akcje Oferowane mogą inwestorzy, którzy zawarli z Domem Maklerskim Navigator S.A. umowę o świadczenie usług maklerskich przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych oraz ich wykonywania, a także inwestorzy, którzy będą składali Zapisy na Akcje Oferowane u Konsorcjanta.

Ogólne zasady, miejsce i terminy składania Zapisów

Inwestor składający Zapis na Akcje Oferowane musi posiadać rachunek papierów wartościowych w dowolnej firmie inwestycyjnej prowadzącej rachunki papierów wartościowych.

Zapisy na Akcje Oferowane inwestorzy powinni składać w formie pisemnej, w postaci Formularza Zapisu, którego wzór stanowi Załącznik nr 4 do Memorandum Informacyjnego. Formularz Zapisu dostępny jest do pobrania ze strony internetowej Emitenta: www.oze-biomar.pl.

Zapisy na Akcje Oferowane będą przyjmowane w siedzibie Domu Maklerskiego Navigator S.A., adres: ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa (Firma Inwestycyjna) oraz u Konsorcjanta. Zapis na Akcje Oferowane będzie składany w postaci prawidłowo wypełnionego i podpisanego oryginału Formularza Zapisu w trzech jednobrzmiących egzemplarzach lub w formie elektronicznej, jeśli zostanie ona udostępniona. Na dowód przyjęcia Zapisu w formie dokumentu osoba zapisująca się na Akcje Oferowane otrzyma jeden egzemplarz złożonego Formularza Zapisu, potwierdzony przez podmiot przyjmujący Zapis.

Zapis na Akcje Oferowane może być także przesłany do Firmy Inwestycyjnej, na jej adres kurierem, w postaci prawidłowo wypełnionego i podpisanego oryginału Formularza Zapisu w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

W przypadku składania Zapisu korespondencyjnego w Firmie Inwestycyjnej za pośrednictwem kuriera, prawidłowo wypełniony i podpisany oryginał Formularza Zapisu w trzech jednobrzmiących egzemplarzach musi zostać dostarczony na adres Domu Maklerskiego Navigator S.A. najpóźniej do godz. 18:00 w dniu 7 lipca 2021 r.

Dopuszczalne jest składanie Zapisu za pośrednictwem właściwie umocowanego pełnomocnika. W razie składania Zapisu przez pełnomocnika w treści pełnomocnictwa powinno być zawarte wyraźne umocowanie do dokonania takiej czynności. W przypadku składania Zapisu korespondencyjnego w Firmie Inwestycyjnej za pośrednictwem kuriera, oryginał pełnomocnictwa powinien zostać złożony w Firmie Inwestycyjnej najpóźniej do godziny 18:00 w dniu 7 lipca 2021 r.

W celu uzyskania informacji na temat szczegółowych zasad składania Zapisu, w szczególności na temat dokumentów wymaganych przy składaniu Zapisu przez przedstawicieli ustawowych, pełnomocników lub inne osoby działające w imieniu inwestorów, należy skontaktować się z Firmą Inwestycyjną.

Złożenie Zapisu oznacza w szczególności, że inwestor:

1. zapoznał się z treścią Memorandum Informacyjnego i informacji podawanych w związku z Ofertą Publiczną Akcji Oferowanych do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum Informacyjne i ją zaakceptował;
2. wyraził zgodę na treść Statutu Emitenta z uwzględnieniem zmian przyjętych Uchwałą Zmieniającą Statut;
3. wyraził zgodę na warunki Oferty Akcji Oferowanych;
4. jest osobą, która zgodnie z przepisami prawa obowiązującego w kraju, którego jest rezydentem, może wziąć udział w Ofercie Publicznej Akcji Oferowanych;
5. wyraził zgodę na przydzielenie mniejszej liczby Akcji Oferowanych niż wskazana w Formularzu Zapisu lub nieprzydzielenia ich wcale zgodnie z zasadami i warunkami opisanymi w Memorandum Informacyjnym;
6. wyraził zgodę na przetwarzanie swoich danych osobowych w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Oferty Publicznej Akcji Oferowanych oraz zapewnienia zgodności z odpowiednimi przepisami prawa oraz innymi odpowiednimi regulacjami;
7. wyraził zgodę na przekazywanie danych i informacji stanowiących tajemnicę zawodową oraz informacji, w tym danych osobowych, związanych z dokonaniem przez niego Zapisem na Akcje Oferowane: Emitentowi, Firmie Inwestycyjnej, Konsorcjantowi, innym podmiotom obsługującym Ofertę Publiczną, Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i Krajowemu Depozytowi Papierów Wartościowych S.A., w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Oferty Publicznej Akcji Oferowanych oraz do wykonania zobowiązań opartych na właściwych przepisach prawa, jak również na innych regulacjach oraz niniejszym wyraził zgodę na upoważnienie tych podmiotów, ich pracowników oraz osoby zarządzające do otrzymania tych informacji;
8. zobowiązał się do niezwłocznego poinformowania Firmy Inwestycyjnej o wszelkich zmianach dotyczących wskazanego w Formularzu Zapisu numeru rachunku papierów wartościowych lub podmiotu prowadzącego ten rachunek oraz stwierdził nieodwołalność dyspozycji deponowania Akcji Oferowanych i poprawność danych w niej zawartych;
9. dostarczył do Firmy Inwestycyjnej, w odpowiednim terminie, prawidłowo wypełniony i podpisany oryginał Formularza Zapisu w trzech jednobrzmiących egzemplarzach lub złożył Zapis u Konsorcjanta.

Wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego wypełnienia Formularza Zapisu ponosi składający Zapis.

Nieważny jest Zapis w przypadku:

1. złożenia lub opłacenia pojedynczego Zapisu na liczbę Akcji Oferowanych mniejszą niż minimalna liczba akcji Oferowanych określona w pkt Minimalna i maksymalna wielkość zapisu;
2. złożenia Zapisu pod warunkiem lub z zastrzeżeniem;
3. złożenia Zapisu bez dyspozycji deponowania;
4. udzielenia pełnomocnictwa co najmniej bez formy podpisu notarialnie poświadczonego;
5. nieprzedstawienia kopii dwóch dowodów tożsamości ze zdjęciami poświadczających tożsamość pełnomocnika, w przypadku Zapisu złożonego przez pełnomocnika;
6. niezaksięgowania płatności tytułem opłacenia Zapisu;
7. opłacenia Zapisu z rachunku pieniężnego, którego posiadaczem jest osoba inna, niż inwestor;
8. gdy Zapis jest nieczytelny w całości lub w części.

Za nieważny może być uznany Zapis, który:

1. nie zawiera kompletnych danych;
2. zawiera dane nieprawdziwe lub dane budzące wątpliwość;
3. został opłacony jedynie w części, jednak na liczbę Akcji Oferowanych co najmniej równą minimalnej liczbie Akcji Oferowanych określonych w pkt Minimalna i maksymalna wielkość zapisu;
4. został opłacony w innej walucie niż złoty polski.

Termin związania zapisem

Zapis na Akcje Oferowane jest bezwarunkowy i nieodwołalny, z wyjątkiem wskazanych w Ustawie o ofercie przypadków, kiedy inwestorowi przysługuje prawo do uchylecia się od skutków prawnych złożonego Zapisu, zgodnie z art. 37b ust. 7 w związku z ust. 6 Ustawy o ofercie.

Inwestorom, którzy wyrazili zgodę na nabycie lub subskrypcję Akcji Oferowanych przed udostępnieniem suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w terminie 2 dni roboczych po udostępnieniu suplementu do Memorandum Informacyjnego, pod warunkiem że nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność odnoszące się do informacji zawartych w Memorandum Informacyjnym, które mogą wpłynąć na ocenę Akcji Oferowanych, wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania lub dostarczeniem papierów wartościowych, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi wcześniej. Wycofanie zgody następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w miejscu złożenia zapisu na Akcje Oferowane. Emitent może dokonać przydziału Akcji Oferowanych nie wcześniej niż po upływie terminu do wycofania przez inwestora zgody na nabycie lub subskrypcję akcji.

Prawo do wycofania zgody na nabycie lub subskrypcję Akcji Oferowanych wystąpi w szczególności po publikacji suplementu z informacją o Cenie Emisyjnej Akcji Oferowanych. Suplement do Memorandum Informacyjnego zostanie udostępniony osobom, do których skierowana jest Oferta Publiczna, w taki sam sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne, a więc na stronach internetowych Emitenta: (www.oze-biomar.pl) i Firmy Inwestycyjnej: (www.dmnavigator.pl). Zapis nie może zawierać jakichkolwiek zastrzeżeń. Zapis na akcje dokonany pod warunkiem lub z zastrzeżeniem jest nieważny. Nieważny jest Zapis, który nie zawiera wszystkich danych zawartych w Formularzu Zapisu. Dodatkowe postanowienia nieprzewidziane w Formularzu Zapisu nie wywołują skutków prawnych. Nieważny jest Zapis na Akcje Oferowane w przypadku braku dyspozycji deponowania. Nieważny jest pojedynczy Zapis na liczbę Akcji Oferowanych mniejszą niż minimalna liczba Akcji Oferowanych określona w pkt Minimalna i maksymalna wielkość zapisu.

Złożony Zapis wiąże składającego Zapis inwestora do momentu przydziału Akcji Oferowanych bądź odstąpienia przez Emitenta od przeprowadzenia Oferty.

W momencie składania Zapisów inwestorzy nie będą ponosić dodatkowych kosztów za wyjątkiem ewentualnych kosztów związanych z otwarciem i prowadzeniem rachunku papierów wartościowych, o ile inwestor składający Zapis na Akcje Oferowane nie posiadał takiego rachunku wcześniej.

Cena Maksymalna, Cena Emisyjna

Cena Maksymalna Akcji Oferowanych została ustalona przez Zarząd Emitenta i wynosi 275,00 zł (dwieście siedemdziesiąt pięć złotych) za jedną Akcję Oferowaną.

Cena Emisyjna nie będzie wyższa niż Cena Maksymalna i będzie taka sama dla wszystkich inwestorów składających Zapisy. Cena Emisyjna zostanie ustalona przez Zarząd Emitenta. W celu ustalenia Ceny Emisyjnej, Zarząd może wykorzystać wyniki procesu book-building (budowy Księgi Popytu), który będzie przeprowadzony przez Firmę Inwestycyjną. Firma Inwestycyjna może zaprosić do procesu book-building dyskrejonalnie wybranych przez siebie inwestorów oraz przeprowadzić ten proces na zasadach i warunkach według uznania Firmy Inwestycyjnej. Zarówno zasady i warunki przeprowadzenia procesu book-building, jak i jego wyniki nie będą podane do publicznej wiadomości.

Informacja odnośnie ustalonej Ceny Emisyjnej zostanie podana do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum Informacyjne.

Jednocześnie, stosownie do art. 37b ust. 7 Ustawy o ofercie publicznej osobom, które złożyły Zapis przed przekazaniem do publicznej wiadomości informacji o ostatecznej cenie Akcji Oferowanych (Cenie Emisyjnej), przysługuje uprawnienie do uchylecia się od skutków prawnych złożonego Zapisu przez złożenie oświadczenia na piśmie o wycofaniu zgody na subskrypcję Akcji Oferowanych, w terminie 2 dni roboczych od dnia przekazania do publicznej wiadomości informacji o ostatecznej cenie Akcji Oferowanych. Oświadczenie powinno zostać złożone w Firmie Inwestycyjnej albo u Konsorcjanta, u którego został złożony zapis.

Minimalna i maksymalna wielkość Zapisu

Zapisy mogą składać wszyscy inwestorzy wymienieni w pkt 11.2 Grupy Inwestorów, do których Oferta Publiczna jest kierowana.

Minimalna liczba Akcji Oferowanych objęta Zapisem wynosi 40 Akcji Oferowanych, z zastrzeżeniem, że Konsorcjant może ustanowić mniejszą minimalną liczbę Akcji Oferowanych objętych Zapisem.

Maksymalna liczba Akcji Oferowanych objęta Zapisami jednego inwestora (posiadacza rachunku papierów wartościowych) nie może być większa niż 40.000 Akcji Oferowanych.

Inwestorzy są uprawnieni do składania dowolnej liczby Zapisów.

Zapis (lub łączne Zapisy jednego inwestora lub posiadacza rachunku papierów wartościowych) opiewający na liczbę Akcji Oferowanych większą niż liczba Akcji Oferowanych przeznaczonych do objęcia będzie traktowany jako Zapis na 40.000 Akcji Oferowanych.

Podmioty koordynujące Ofertę lub oferujące Akcje Oferowane

Podmiotem koordynującym Ofertę jest Dom Maklerski Navigator S.A. z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa, wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000274307, o kapitale zakładowym 1.400.000,00 zł (w pełni opłaconym) („Firma Inwestycyjna”). Firma Inwestycyjna jest podmiotem odpowiedzialnym za pośrednictwo w proponowaniu nabycia Akcji Oferowanych.

Podział Oferty na transze

Oferta Akcji Oferowanych może być dzielona na dwie transze – Transzę Małych Inwestorów oraz Transzę Dużych Inwestorów.

Transza Małych Inwestorów będzie obejmować Inwestorów dokonujących Zapisów na Akcje serii B po Cenie Maksymalnej (zob. „Cena Maksymalna” i „Cena Emisyjna” oraz „Zasady składania Zapisów oraz płatności za Akcje Oferowane” poniżej),

Transza Dużych Inwestorów, będzie obejmować Inwestorów do których zostaną skierowane zaproszenia do złożenia Zapisów na Akcje Oferowane („Zaproszenia”). Inwestorzy, do których zostaną skierowane zaproszenia do złożenia Zapisów na Akcje Oferowane będą uprawnieni do złożenia Zapisów na taką liczbę Akcji Oferowanych, jaka została

wskazana w zaproszeniu oraz dokonania wpłat na Akcje Oferowane na rachunek wskazany w takim zaproszeniu. Zaproszenia do Inwestorów zostaną przesłane przez Firmę Inwestycyjną (zob. „Cena Emisyjna” oraz „Zasady składania Zapisów oraz płatności za Akcje Oferowane” poniżej).

Cena Emisyjna Akcji Oferowanych zostanie ustalona przez Zarząd, w porozumieniu z Firmą Inwestycyjną, po przeprowadzeniu procesu budowania Księgi Popytu i będzie wyrażona w złotych. Informacja o ustalonej Cenie Emisyjnej zostanie przekazana w formie suplementu do Memorandum, który zostanie udostępniony do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, czyli na stronie internetowej Emitenta, Firmy Inwestycyjnej oraz stronach internetowych Konsorcjanta.

Inwestorzy dokonujący Zapisów na Akcje Oferowane po Cenie Maksymalnej otrzymają zwrot nadpłaconych kwot środków pieniężnych stanowiących różnicę pomiędzy Ceną Maksymalną a Ceną Emisyjną w przypadku jej wystąpienia. Zwrot ten zostanie dokonany zgodnie z dyspozycją wskazaną w treści złożonego Formularza Zapisu, bez jakichkolwiek odszkodowań i odsetek, w terminie 3 dni roboczych od dnia dokonania przydziału Akcji Oferowanych, ogłoszenia o odstąpieniu od Oferty Publicznej lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku (zob. pkt „Zasady oraz terminy rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot” poniżej).

Ewentualny podział Oferty Publicznej na transze nastąpi po przeprowadzeniu procesu budowy Księgi Popytu.

Informacja o ostatecznym podziale Oferty Publicznej na transze zostanie przekazana w formie suplementu do Memorandum, który zostanie udostępniony do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, czyli na stronie internetowej Emitenta, Firmy Inwestycyjnej oraz Konsorcjanta.

Składanie dyspozycji deponowania Akcji Oferowanych

W momencie składania Zapisu, Inwestor zobowiązany jest złożyć nieodwołalną dyspozycję deponowania nabytych przez niego Akcji Oferowanych (stanowiącą część Formularza Zapisu – Załącznik nr 4 do Memorandum Informacyjnego) na prowadzonym na jego rzecz rachunku papierów wartościowych. Złożenie takiej dyspozycji jest obligatoryjne, a jej brak powoduje nieważność Zapisu na Akcje Oferowane.

Akcje Oferowane mogą być deponowane wyłącznie na rachunku papierów wartościowych Inwestora. Równocześnie ze złożeniem dyspozycji deponowania Inwestor potwierdza poprawność danych w niej zawartych i zobowiązuje się do poinformowania na piśmie Firmy Inwestycyjnej o wszelkich zmianach dotyczących rachunku papierów wartościowych inwestora.

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

Inwestor, który nie posiada rachunku papierów wartościowych, jest zobowiązany do jego założenia najpóźniej wraz ze składaniem Zapisu na Akcje Oferowane. Wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego wypełnienia dyspozycji deponowania Akcji Oferowanych ponosi osoba składająca tę dyspozycję.

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

Inwestorzy składający Zapis na Akcje Oferowane po Cenie Maksymalnej (w przypadku podziału Oferty na Transze - w ramach Transzy Małych Inwestorów) powinni opłacić Akcje Oferowane w momencie składania Zapisu w kwocie równej iloczynowi liczby Akcji Oferowanych, na jaką Inwestor składa Zapis oraz Ceny Maksymalnej.

Inwestorzy biorący udział w procesie budowy Księgi Popytu będą składali Zapisy w odpowiedzi na zaproszenie Spółki po Cenie Emisyjnej. Inwestorzy biorący udział w procesie budowy Księgi Popytu składający Zapis na Akcje Oferowane (w przypadku podziału Oferty na Transze - w ramach Transzy Dużych Inwestorów) powinni opłacić Akcje Oferowane w momencie składania Zapisu w kwocie równej iloczynowi liczby Akcji Oferowanych, na jaką Inwestor składa Zapis oraz Ceny Emisyjnej dla jednej Akcji Oferowanej.

Płatność za Akcje Oferowane musi być dokonana w złotych, zgodnie z regulacjami obowiązującymi w firmie inwestycyjnej przyjmującej Zapis na Akcje Oferowane. Brak opłacenia Zapisu w całości powoduje jego nieważność. Dokonanie wpłaty

na mniejszą liczbę Akcji Oferowanych niż wskazana w Zapisie (lecz nie mniejszą niż minimalna liczba Akcji Oferowanych określona w pkt Minimalna i maksymalna wielkość zapisu) nie oznacza automatycznie nieważności Zapisu. Może on być traktowany jak złożony na liczbę Akcji Oferowanych mającą pokrycie we wpłaconej kwocie (z uwzględnieniem zasady nieprzydzielania ułamkowych części akcji), jednak w przypadku wystąpienia nadsubskrypcji Emitent będzie miał także prawo w ogóle nie uwzględniać takiego Zapisu przy przydziale Akcji Oferowanych.

Wpłaty na Akcje Oferowane nie podlegają oprocentowaniu.

Wpłata na Akcje Oferowane powinna zostać dokonana w złotych polskich na rachunek Domu Maklerskiego Navigator S.A. prowadzony przez PKO Bank Polski S.A., o numerze: **66 1020 1068 0000 1602 0346 7602**

Wpłata na Akcje Oferowane powinna zostać uiszczona w pełnej wysokości w taki sposób, aby najpóźniej do końca ostatniego dnia przyjmowania Zapisów na Akcje Oferowane wpłynęła na rachunek Firmy Inwestycyjnej wskazany powyżej.

Tytuł wpłaty powinien zawierać:

1. numer PESEL (REGON lub inny numer identyfikacyjny),
2. imię i nazwisko (nazwę firmy osoby prawnej) inwestora,
3. adnotację „Wpłata na akcje OZE-Biomar S.A.”

Zwraca się uwagę Inwestorów, iż ponoszą oni wyłączną odpowiedzialność z tytułu pełnego i terminowego wniesienia wpłat na Akcje Oferowane. W szczególności dotyczy to opłat i prowizji bankowych oraz terminów realizacji przez bank przelewów.

Za termin dokonania wpłaty przyjmuje się dzień, w którym środki pieniężne wpłynęły (zostały zaksięgowane) na rachunku bankowym Firmy Inwestycyjnej.

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

Zapis na Akcje Oferowane jest bezwarunkowy i nieodwołalny, z wyjątkiem wskazanych w Ustawie o ofercie przypadków, kiedy inwestorowi przysługuje prawo do uchylenia się od skutków prawnych złożonego Zapisu, zgodnie z art. 37b ust. 7 w związku z ust. 6 Ustawy o ofercie.

Inwestorom, którzy wyrazili zgodę na nabycie lub subskrypcję Akcji Oferowanych przed udostępnieniem suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w terminie 2 dni roboczych po udostępnieniu suplementu do Memorandum Informacyjnego, pod warunkiem że nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność odnoszące się do informacji zawartych w Memorandum Informacyjnym, które mogą wpłynąć na ocenę Akcji Oferowanych, wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania lub dostarczeniem papierów wartościowych, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi wcześniej. Wycofanie zgody następuje przez oświadczenie na piśmie o wycofaniu zgody na subskrypcję Akcji Oferowanych złożone w miejscu złożenia zapisu na Akcje Oferowane. Emitent może dokonać przydziału Akcji Oferowanych nie wcześniej niż po upływie terminu do wycofania przez Inwestora zgody na nabycie lub subskrypcję akcji.

Prawo do wycofania zgody na nabycie lub subskrypcję Akcji Oferowanych wystąpi w szczególności po publikacji suplementu z informacją o Cenie Emisyjnej Akcji Oferowanych. Suplement do Memorandum Informacyjnego zostanie udostępniony osobom, do których skierowana jest Oferta Publiczna, w taki sam sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne, a więc na stronach internetowych Emitenta: (www.oze-biomar.pl) i Firmy Inwestycyjnej: (www.dmnavigator.pl).

11.7. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych

Zarząd Emitenta dokona przydziału Akcji Oferowanych w terminie określonym w harmonogramie zamieszczonym w punkcie Termin Otwarcia i Zamknięcia Oferty Publicznej.

Decyzje o: (i) ostatecznym podziale Oferty Publicznej na transze oraz (ii) liczbie Akcji Oferowanych, które zostaną przydzielone poszczególnym Inwestorom będą miały charakter uznaniowy i zostaną podjęte przez Spółkę po konsultacji z Firmą Inwestycyjną, po zakończeniu procesu budowania Księgi Popytu.

Po przekazaniu do publicznej wiadomości informacji o ostatecznej liczbie Akcji Oferowanych zaofertowanych Inwestorom w poszczególnych transzach Spółka zastrzega sobie możliwość, po konsultacji z Firmą Inwestycyjną, dokonania przesunięć Akcji Oferowanych pomiędzy poszczególnymi transzami, z zastrzeżeniem, że przesunięte mogą być tylko: (i) Akcje Oferowane, które nie zostały objęte prawidłowo złożonymi i opłaconymi Zapisami; (ii) Akcje Oferowane, które nie zostały nabyte przez Inwestorów w wyniku uchylecia się Inwestorów od skutków prawnych złożonych Zapisów – zgodnie z odpowiednimi zapisami Memorandum. To działanie nie wpływa na zmianę ostatecznej liczby Akcji Oferowanych, które zostaną zaofertowane w Ofercie Publicznej.

Przydział Akcji Oferowanych w przypadku braku dokonania podziału Oferty Publicznej na transze

W przypadku braku podziału Oferty Publicznej na Transze, jeżeli z prawidłowo złożonych Zapisów wynikać będzie nadwyżka popytu na Akcje Oferowane nad liczbą Akcji Oferowanych przeznaczonych do przydzielenia (nadsubskrypcja):

- (i) Inwestorom dokonującym Zapisów po Cenie Maksymalnej Akcje Oferowane zostaną przydzielone na zasadzie proporcjonalnej redukcji złożonych Zapisów, z uwzględnieniem Zapisów złożonych przez Inwestorów biorących udział w procesie budowy Księgi Popytu, którym Spółka złożyła zaproszenie objęcie Akcji Oferowanych. Stopa alokacji i stopa redukcji Zapisów wyrażać się będą w procentach, z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku.
- (ii) Inwestorzy biorący udział w procesie budowy Księgi Popytu będą składali Zapisy, które uzupełnią ogólną pulę złożonych Zapisów po Cenie Maksymalnej. Zapisy te będą składane po Cenie Emisyjnej w odpowiedzi na zaproszenie Spółki do złożenia takich Zapisów. Formułując zaproszenia Spółka uwzględni deklaracje zgłoszone przez tych Inwestorów w procesie budowy Księgi Popytu i zaproponuje im objęcie takiej liczby Akcji Oferowanych, która będzie proporcjonalnie odpowiadać wartości złożonych przez nich deklaracji, z uwzględnieniem średniej stopy alokacji zastosowanej dla Inwestorów, którzy dokonali Zapisów po Cenie Maksymalnej, przy czym stopa alokacji i stopa redukcji wyrażać się będą w procentach, z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku. Tym samym do deklaracji Inwestorów biorących udział w procesie budowy Księgi Popytu zastosowanie znajdzie proporcjonalna redukcja na zasadach przyjętych dla Zapisów składanych po Cenie Maksymalnej.

Liczba Akcji Oferowanych przydzielonych poszczególnym Inwestorom będzie wyrażać się liczbą całkowitą, tzn. ułamkowe części Akcji Oferowanych, powstałe w wyniku redukcji, nie będą przydzielane. Akcje Oferowane nie przyznane w wyniku zaokrąglenia w dół zostaną przydzielone, po jednej Akcji Oferowanej, w ramach jednej lub kilku iteracji, kolejno tym Inwestorom, których Zapisy zostały objęte redukcją i które złożyły Zapis na największą liczbę Akcji Oferowanych, aż do całkowitego wyczerpania puli Akcji Oferowanych powstałej w wyniku zaokrąglenia. W przypadku równej liczby Akcji Oferowanych objętych Zapisami o pierwszeństwie przydziału zadecyduje Emitent, wyłącznie według własnego uznania lub w formie losowania.

Przydział Akcji Oferowanych w przypadku dokonania podziału Oferty Publicznej na transze

Przydział Akcji Oferowanych w Transzy Małych Inwestorów

Przydział Akcji Oferowanych zaofertowanych w Transzy Małych Inwestorów odbywał się będzie zgodnie z następującymi zasadami:

- w przypadku, gdy liczba Akcji Oferowanych objętych prawidłowo złożonymi Zapisami będzie równa lub niższa od liczby wszystkich Akcji Oferowanych, wszystkie Zapisy zostaną zrealizowane w całości,
- w przypadku, gdy z prawidłowo złożonych Zapisów wynikać będzie nadwyżka popytu na Akcje Oferowane nad liczbą Akcji Oferowanych przeznaczonych do przydzielenia (nadsubskrypcja), wówczas Inwestorom zostaną przydzielone Akcje Oferowane na zasadzie proporcjonalnej redukcji. Stopa alokacji i stopa redukcji Zapisów wyrażać się będą w procentach, z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku.

Liczba Akcji Oferowanych przydzielonych poszczególnym Inwestorom będzie wyrażać się liczbą całkowitą, tzn. ułamkowe części Akcji Oferowanych, powstałe w wyniku redukcji, nie będą przydzielane. Akcje Oferowane nie przyznane w wyniku zaokrągleń w dół zostaną przydzielone, po jednej Akcji Oferowanej, w ramach jednej lub kilku iteracji, kolejno tym Inwestorom, których Zapisy zostały objęte redukcją i którzy złożyli Zapis na największą liczbę Akcji Oferowanych, aż do całkowitego wyczerpania puli Akcji Oferowanych powstałej w wyniku zaokrągleń. W przypadku równej liczby Akcji Oferowanych objętych Zapisami o pierwszeństwie przydziału zadecyduje Emitent wyłącznie według własnego uznania lub w formie losowania.

Emitent nie będzie zawiadamiał indywidualnie Inwestorów o liczbie ostatecznie przydzielonych Akcji Oferowanych. Inwestorom nie będą wydawane potwierdzenia nabycia Akcji Oferowanych. Informację dotyczącą przydziału Akcji Oferowanych wraz z podaniem ewentualnej stopy redukcji Emitent przekaże do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, czyli na stronie internetowej Emitenta (www.oze-biomar.pl), Firmy Inwestycyjnej (www.dmnavigator.pl) oraz Konsorcjanta, o ile będzie ustanowiony. Intencją Emitenta oraz Firmy Inwestycyjnej jest powołanie Konsorcjanta z grona domów maklerskich należących do największych grup bankowych w Polsce.

Informację dotyczącą liczby przydzielonych Akcji Oferowanych każdy z inwestorów będzie mógł uzyskać w firmie inwestycyjnej, w której został złożony Zapis.

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

Przydział Akcji Oferowanych w Transzy Dużych Inwestorów

Przydział Akcji Oferowanych zaoferowanych w Transzy Dużych Inwestorów odbywał się będzie zgodnie z następującymi zasadami:

Warunkiem przydzielenia Akcji Oferowanych Inwestorom jest prawidłowe wypełnienie Formularza Zapisu oraz opłacenie Zapisu po Cenie Emisyjnej wskazanej w zaproszeniu skierowanym do Inwestorów. Akcje Oferowane w Transzy Dużych Inwestorów zostaną przydzielone Inwestorom zgodnie ze wskazaną w zaproszeniach liczbą Akcji Oferowanych. Akcje Oferowane, w odniesieniu do których Inwestorzy dokonujący Zapisów w Transzy Małych Inwestorów uchylili się od skutków prawnych złożonych Zapisów, mogą zostać przydzielone Inwestorom w Transzy Dużych Inwestorów, zarówno tym, którzy wzięli udział w procesie budowania Księgi Popytu, jak i tym, którzy nie wzięli udziału w procesie budowania Księgi Popytu („**Inwestorzy Zastępczy**”), pod warunkiem prawidłowego złożenia i opłacenia Zapisów złożonych w odpowiedzi na zaproszenie do złożenia takich Zapisów zgodnie z warunkami opisanymi w niniejszym rozdziale.

W przypadku dokonania niepełnej wpłaty na Akcje Oferowane, bądź złożenia przez Inwestora Zapisu lub Zapisów na liczbę Akcji Oferowanych mniejszą niż określona w zaproszeniu skierowanym do tego Inwestora, takiemu Inwestorowi zostanie przydzielona taka liczba Akcji Oferowanych, na jaką Inwestor ten dokonał wpłaty. Na podstawie uznaniowego wyboru Spółki takiemu Inwestorowi może zostać również przydzielona mniejsza liczba Akcji Oferowanych niż wynikająca z dokonanej wpłaty lub też może nie zostać mu przydzielona żadna Akcja Oferowana.

W przypadku złożenia przez Inwestora Zapisu lub Zapisów na większą liczbę Akcji Oferowanych niż wynikająca z otrzymanego zaproszenia, takiemu Inwestorowi może zostać przydzielona liczba Akcji Oferowanych wynikająca z otrzymanego przez niego zaproszenia.

O ile zajdzie taka potrzeba, Spółka w porozumieniu z Firmą Inwestycyjną wybierze Inwestorów Zastępczych według własnego uznania i zwróci się do nich z zaproszeniami, kierując się możliwością szybkiego przeprowadzenia i zakończenia procesu obejmowania Akcji Oferowanych w ramach przyjętego harmonogramu. Zawiadomienia o przydzieleniu Akcji Oferowanych Inwestorom zostaną przekazane przez Firmę Inwestycyjną, w imieniu Emitenta.

Emitent nie będzie zawiadamiał indywidualnie Inwestorów o liczbie ostatecznie przydzielonych Akcji Oferowanych. Inwestorom nie będą wydawane potwierdzenia nabycia Akcji Oferowanych. Informację dotyczącą liczby przydzielonych Akcji Oferowanych każdy z Inwestorów będzie mógł uzyskać w Firmie Inwestycyjnej, w której został złożony Zapis.

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

11.8. Zasady oraz terminy rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot

Inwestorzy dokonujący Zapisów po Cenie Maksymalnej, którym nie przydzielono żadnych Akcji Oferowanych lub których zapisy na Akcje Oferowane proporcjonalnie zredukowano lub uznano za nieważne lub w przypadku niedojścia Oferty Publicznej do skutku, otrzymają zwrot dokonanych wpłat lub nadpłat, w tym stanowiących różnicę pomiędzy Ceną Maksymalną a Ceną Emisyjną w przypadku jej wystąpienia, na rachunek wskazany przez Inwestora w Formularzu Zapisu, bez jakichkolwiek odszkodowań i odsetek, w terminie 3 dni roboczych od dnia dokonania przydziału Akcji Oferowanych, ogłoszenia o odstąpieniu od Oferty Publicznej lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku.

Inwestorzy dokonujący Zapisów po Cenie Emisyjnej, którym nie przydzielono Akcji Oferowanych lub których zapisy na Akcje Oferowane zostały unieważnione lub nieuwzględnione lub w przypadku niedojścia Oferty Publicznej do skutku otrzymają zwrot dokonanych wpłat lub nadpłat na rachunek wskazany przez Inwestora w Formularzu Zapisu, bez jakichkolwiek odszkodowań i odsetek, w terminie 3 dni roboczych od dnia dokonania przydziału Akcji Oferowanych, ogłoszenia o odstąpieniu od Oferty Publicznej lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku.

W przypadku uchylenia się przez Inwestora od skutków prawnych złożonego Zapisu w związku z opublikowaniem suplementu do Memorandum, dokonane wpłaty zostaną zwrócone w terminie 3 dni roboczych od daty złożenia oświadczenia o uchyleniu się od skutków prawnych złożonego Zapisu. Zwrot nadpłaconych kwot nastąpi bez jakichkolwiek odszkodowań lub odsetek. Zwrot nadpłaconych kwot nastąpi na rachunek bankowy wskazany przez inwestora w Formularzu Zapisu.

11.9. Przypadki, w których Oferta Publiczna może nie dojść do skutku lub Emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia

Do dnia rozpoczęcia przyjmowania Zapisów na Akcje Oferowane Emitent, po konsultacji z Firmą Inwestycyjną, może w każdym czasie i bez podawania przyczyn, podjąć decyzję o zawieszeniu Oferty albo odstąpić od przeprowadzenia Oferty, co będzie równoznaczne z odwołaniem emisji Akcji Oferowanych.

Po dniu rozpoczęcia przyjmowania Zapisów na Akcje Oferowane, Emitent może podjąć decyzję o zawieszeniu Oferty, wyłącznie z ważnych powodów, do których w szczególności należą zdarzenia, które w ocenie Emitenta i Firmy Inwestycyjnej, mogłyby w negatywny sposób wpłynąć na powodzenie Oferty lub powodować zwiększone ryzyko inwestycyjne dla nabywców Akcji Oferowanych. Podjęcie decyzji o zawieszeniu Oferty może zostać dokonane bez jednoczesnego wskazywania nowych terminów Oferty. Terminy te Emitent, po konsultacji z Firmą Inwestycyjną może ustalić później, a informacja zostanie przekazana niezwłocznie po jej ustaleniu, w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne.

Po rozpoczęciu przyjmowania Zapisów Emitent może odstąpić od przeprowadzenia Oferty, jedynie z ważnych powodów. Do ważnych powodów można zaliczyć w szczególności:

1. nagle lub nieprzewidziane zmiany w sytuacji ekonomiczno-politycznej w Polsce lub w innym kraju, które mogłyby mieć istotny negatywny wpływ na rynki finansowe, gospodarkę Polski, Ofertę lub na działalność Emitenta (np. zamachy terrorystyczne, wojny, katastrofy, powodzie);
2. nagle i nieprzewidziane zmiany lub wydarzenia o innym charakterze niż wskazane powyżej, mogące mieć istotny negatywny wpływ na działalność Emitenta lub mogące skutkować poniesieniem przez Emitenta istotnej szkody lub istotnym zakłóceniem jego działalności;
3. istotną negatywną zmianę dotyczącą działalności, sytuacji finansowej lub wyników operacyjnych Emitenta;
4. zawieszenie lub istotne ograniczenie obrotu papierami wartościowymi na GPW, NewConnect lub na innych rynkach giełdowych w przypadku, gdy mogłoby to mieć istotny negatywny wpływ na Ofertę;
5. sytuację, gdy wynik procesu Zapisów okaże się niesatysfakcjonujący w ocenie Emitenta;
6. nagle i nieprzewidziane zmiany mające bezpośredni, istotny i negatywny wpływ na funkcjonowanie Emitenta lub wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy pomiędzy Emitentem a Firmą Inwestycyjną w zakresie pośrednictwa w proponowaniu nabycia Akcji Oferowanych.

W przypadku podjęcia decyzji o odstąpieniu od Oferty, stosowna informacja zostanie podana przez Emitenta do publicznej wiadomości niezwłocznie po jej podjęciu w taki sam sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum Informacyjne.

11.10. Sposoby i formy ogłoszenia o dojściu lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku oraz sposobie i terminie zwrotu wpłaconych kwot oraz o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty Publicznej lub jej odwołaniu

Informacja o dojściu lub niedojściu Oferty do skutku oraz sposobie i terminie zwrotu wpłaconych kwot

Informację o dojściu albo niedojściu Oferty do skutku Emitent poda do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum Informacyjne, niezwłocznie po dokonaniu przydziału albo powzięciu przez Emitenta informacji o niedojściu Oferty do skutku.

W przypadku niedojścia Oferty do skutku, zwrot wpłaconych przez inwestorów środków pieniężnych zostanie dokonany zgodnie z dyspozycją wskazaną w treści złożonego Formularza Zapisu. Zwrot środków pieniężnych nastąpi bez jakichkolwiek odsetek bądź odszkodowań, w terminie 3 dni roboczych od dnia przekazania do publicznej wiadomości przez Emitenta informacji o niedojściu Oferty do skutku.

Informacja o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty lub jej odwołaniu

W przypadku odstąpienia od przeprowadzenia Oferty albo jej odwołania informacja ta zostanie przekazana do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum Informacyjne.

11.11. Planowany split (podział) Akcji

Przed wystąpieniem przez Spółkę z wnioskiem o dopuszczenie Akcji Oferowanych do obrotu w ASO, planowane jest dokonanie splitu (podziału) wszystkich Akcji, zarówno Akcji Serii A jak i Akcji Serii B, w stosunku 1:10, w ten sposób że w zamian za 1 (jedną) Akcję zwykłą na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każdemu Akcjonariuszowi będzie przysługiwało 10 (dziesięć) Akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,1 zł (dziesięć groszy). W tym celu Zarząd Spółki planuje zwołać Walne Zgromadzenie z porządkiem obrad obejmującym dokonanie zmian w §5 ust.1 Statutu Spółki w zakresie wartości nominalnej jednej Akcji, która będzie wynosiła 0,1 zł (dziesięć groszy) oraz odpowiednio łącznej liczby akcji, a następnie, w przypadku podjęcia przez Walne Zgromadzenie stosownej uchwały, złożyć wniosek o wpis powyższej zmiany Statutu w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Podział Akcji, będzie skuteczny z dniem wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego powyższej zmiany Statutu.

11.12. Promocyjna oferta Emitenta dla Inwestorów

Inwestorom, którzy w ramach Oferty Publicznej złożą Zapisy na Akcje Serii B, Emitent zaoferował rabaty na usługi montażu oraz dostawy komponentów, obejmujące instalacje fotowoltaiczne o mocy od 5 kWp, pozostające w aktualnej ofercie handlowej Emitenta. Szczegółowe warunki udziału w promocji oraz skorzystania z rabatów określa regulamin promocji, który został zamieszczony na stronie internetowej www.oze-biomar.pl, a którego kopia stanowi Załącznik nr 7 do Memorandum Informacyjnego.

DANE O EMITENCIE

1. Firma (nazwa), forma prawna, kraj siedziby, siedziba i adres Emitenta wraz z numerami telefonu lub faksu, adresem głównej strony internetowej i adresem poczty elektronicznej, identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numerem według właściwej identyfikacji podatkowej

| | |
|------------------------------|--|
| Firma: | OZE-Biomar Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba i adres: | ul. Pucka 5, 81-036 Gdynia |
| Adres poczty elektronicznej: | kontakt@oze-biomar.pl |
| Strona internetowa: | www.oze-biomar.pl/ |
| Sąd rejestrowy | Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego |
| KRS | 0000906081 |
| REGON | 380265853 |
| NIP | 5862331795 |

2. Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony

Zgodnie z § 1 ust. 6 Statutu, czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

3. Przepisy prawa, na podstawie których został utworzony Emitent

Emitent jest spółką akcyjną utworzoną na podstawie prawa polskiego. Emitent działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawa, a także na podstawie Statutu i wydawanych na jego podstawie Regulaminów.

4. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, a w przypadku gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firma OZE-Biomar spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni w spółkę akcyjną. Postanowienie o wpisie spółki OZE-Biomar S.A. do rejestru przedsiębiorców KRS zostało wydane przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku , VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 15 czerwca 2021 r.. Spółka została zarejestrowana pod numerem 0000906081. OZE - Biomar sp. z o.o. z przekształcenia której powstała OZE - Biomar S.A. została wpisana do rejestru przedsiębiorców KRS w dniu 17 maja 2018 r. Do utworzenia Spółki nie było wymagane uzyskanie jakiegokolwiek zezwolenia. Działalność prowadzona przez Spółkę na terenie RP nie wymaga zezwolenia, licencji czy zgody.

5. Krótki opis historii Emitenta

Działalność firmy OZE-BIOMAR rozpoczęła się 5 lipca 2010 r. od wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG) jednoosobowej działalności gospodarczej pana Marcina Biechowskiego. Jako doświadczony ekspert w dziedzinie instalacji paneli fotowoltaicznych rozpoczął on prowadzenie własnej firmy. Przez lata działalności Pan Marcin Biechowski wykonywał instalacje w całej Polsce, jak również za granicą - Niemcy, Belgia, Holandia oraz Wielka Brytania. Instalacje wykonywane były dla osób fizycznych, prawnych, a także dla samorządów i przedsiębiorstw państwowych. Nawiązał współpracę z hurtowniami i producentami modułów oraz inwerterów m.in. takimi jak Selfa, Aleo, Fronius, Solaredge, w których wypracowane wówczas zaufanie procentują obecnie np. w postaci wydłużonych terminów płatności. W dniu 17 maja 2018 r. zarejestrowana została OZE-Biomar sp. z o.o. przejmująca wszystkie prawa i obowiązki swojego poprzednika (tj. działalności gospodarczej Marcina Biechowskiego). W dniu 15

czerwca 2021 r. sąd rejestrowy dokonał wpisu OZE-Biomar S.A., która jest sukcesorem prawnym spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

| Data | Zdarzenie |
|--------------------|--|
| 5 lipca 2010 r. | Rozpoczęcie działalności przez Pana Marcina Biechowskiego w formie jednoosobowej działalności gospodarczej |
| Grudzień 2015 r. | Realizacja 4,2 MW w Poltimore, Devon w Wielkiej Brytanii – ugruntowanie pozycji wykonawcy w UE oraz możliwość zwiększenia skali działania w UE |
| Rok 2017 | OZE-Biomar został laureatem plebiscytu TOP Produkt Pomorza w 2017 roku w kategorii Usługi przeprowadzonego pod Patronatem Marszałka woj. pomorskiego. |
| 17 maja 2018 r. | Rejestracja OZE-Biomar sp. z o.o. w KRS |
| Czerwiec 2020 r. | Uzyskanie V miejsca na polskim rynku fotowoltaiki w 2019 roku pod względem zainstalowanej mocy instalacji fotowoltaicznych (według Instytutu Energetyki Odnawialnej) - udział OZE-BIOMAR w rynku PV w Polsce w 2019 roku wyniósł blisko 6% |
| 15 czerwca 2021 r. | Przekształcenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną |

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

Zgodnie z przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze: (i) kapitał zakładowy, (ii) kapitał zapasowy, (iii) fundusz rezerwowy.

Na datę Memorandum Informacyjnego zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki wynosi 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) i dzieli się na 200.000 (dwieście tysięcy) zwykłych akcji na okaziciela Serii A o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja.

Zgodnie z art. 396 § 4 KSH statut może przewidywać tworzenie kapitałów na pokrycie szczególnych strat lub wydatków (kapitały rezerwowe).

Zgodnie z art. 396 § 1 KSH na pokrycie straty należy utworzyć w Spółce kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Poniżej przedstawiono wysokość kapitału własnego Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. (według sprawozdania finansowego podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta) oraz na dzień 31 maja 2021 r. (dane nieaudytowane, według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na datę sporządzenia Memorandum).

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.05.2021 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Kapitał własny (tys. zł) | | | |
| Kapitał własny | 1 773 | 3 575 | 2 915 |
| Kapitał podstawowy | 200 | 200 | 200 |
| Kapitał zapasowy | 171 | 1 570 | 1 570 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | - | 3 | 1 806 |
| Zysk (strata) netto | 1 401 | 1 803 | (660) |

Źródło: Emitent

7. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Spółki został opłacony w całości.

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

Spółka nie wyemitowała obligacji zamiennych ani obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia w przyszłości akcji nowych emisji. W Spółce nie został utworzony warunkowy kapitał zakładowy. Nie została też podjęta uchwała Walnego Zgromadzenia Emitenta w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego.

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

Obowiązujący Statut Spółki jak również Statut który będzie obowiązywał od dnia wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców KRS zmian przyjętych Uchwałą Zmieniającą Statut nie przewidujące upoważnienia zarządu Emitenta do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego.

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

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

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

Emitentowi oraz emitowanym przez niego papierom wartościowym nie został przyznany rating.

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

Emitent nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

Emitent jest spółką 100% zależną Sunrise Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000816261. Sunrise Energy sp. z o.o. wraz z szeregiem spółek zależnych tworzy grupę kapitałową, w skład której na datę Memorandum wchodzi:

- a) Sun Farms sp.z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000817638, w której Sunrise Energy sp. z o.o. posiada 90% udziałów;
- b) OZE - Shop sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000860743, w której Sunrise Energy sp. z o.o. posiada 90% udziałów;
- c) Concept Energy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000638947, w której Sunrise Energy sp. z o.o. posiada 100% udziałów;
- d) Sunival Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000855620, w której Sunrise Energy sp. z o.o. posiada 99% udziałów;
- e) Tańsza Energia Konsultanci Energetyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000284528, w której Sunrise Energy sp. z o.o. posiada 100% udziałów;
- f) Enelogic Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000839958, w której Sunrise Energy sp. z o.o. posiada 99% udziałów;

Beneficjentem rzeczywistym grupy kapitałowej Sunrise Energy sp. z o.o. jest pan Howard Konrad Poliński, wspólnik P2 Invest Poliński Spółka jawna z siedzibą w Warszawie, która na datę Memorandum posiada około 94% udziałów Sunrise Energy sp. z o.o.

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

OZE-BIOMAR oferuje kompleksowe rozwiązania fotowoltaiczne dla domów, przedsiębiorstw oraz instytucji publicznych. Działalność Spółki obejmuje pełen zakres usług oczekiwanych przez klientów z różnych segmentów w obszarze fotowoltaiki: doradztwo przy wyborze komponentów oraz parametrów instalacji, projekt wraz z wizualizacją, zakup i dostawę sprzętu i materiałów, a następnie montaż oraz serwis instalacji fotowoltaicznych. W ofercie Spółki znajdują się również produkty komplementarne – między innymi pompy ciepła, ładowarki elektryczne oraz magazyny energii. Spółka zalicza się do grona 5-6 największych i najszybciej rosnących podmiotów w branży, której wartość w ocenie niezależnych ekspertów będzie rosła w tempie kilkudziesięciu procent rocznie w perspektywie najbliższej dekady.

Działalność OZE-BIOMAR rozpoczęła się ponad 10 lat temu (w 2010 roku), od niewielkiego przedsiębiorstwa lokalnego, zajmującego się instalacjami fotowoltaicznymi. Z czasem, przy współpracy z firmami partnerskimi z całej Polski, poszerzony został obszar działania firmy, która z powodzeniem realizowała montaż instalacji fotowoltaicznych – jako wykonawca lub podwykonawca, także w wielu postępowaniach publicznych. Z perspektywy bezcennego doświadczenia niezwykle ważna była rola generalnego wykonawcy farm fotowoltaicznych w wielu krajach Unii Europejskiej. Jako jedna z najstarszych w Polsce firm z branży fotowoltaicznej OZE-BIOMAR wyróżnia się liczbą realizacji oraz jakością wykonanych prac, co potwierdzają liczne referencje i opinie klientów. OZE-BIOMAR przez ponad 10 lat działalności obsłużył ponad 7000 klientów w Polsce i za granicą.

Kierownictwo Spółki tworzą doświadczeni menedżerowie, którzy najwyższe kompetencje zarządcze łączą z wieloletnią znajomością branży fotowoltaicznej oraz energetycznej. Z ponad 10-letnią historią działalności Emitenta (oraz jego poprzedników prawnych) ściśle związana jest zakorzeniona na wszystkich szczeblach organizacji kultura przedsiębiorczości, pozwalająca Spółce sprawnie i elastycznie reagować na zmiany otoczenia biznesowego.

Podczas realizacji instalacji fotowoltaicznych Emitent bazuje na sprzęcie i materiałach od dostawców z wieloletnią historią współpracy i obecności na polskim rynku, zapewniających dostęp do najnowocześniejszych technologii oraz co najmniej 25-letnią gwarancję wydajności pracy paneli PV (na poziomie nie niższym niż 80% wartości nominalnych przypisanych panelom).

Obecnie, dzięki rozbudowie struktur sprzedaży oraz własnych ekip instalatorskich, zasięg realizacji Emitenta obejmuje obszar całego kraju. Zespoły techniczne tworzą instalatorzy posiadający niezbędną wiedzę, uprawnienia oraz wieloletnie doświadczenie w zakresie realizacji instalacji odnawialnych źródeł energii, w tym fotowoltaiki, magazynów energii i pomp ciepła. Właściwe zaprojektowanie, wykonanie oraz montaż instalacji fotowoltaicznych, zgodnie z normami budowlanymi i zaleceniami producentów paneli fotowoltaicznych i inwerterów, jest objęte gwarancją jakości OZE-Biomar.

Emitent wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Sunrise Energy, dzięki czemu możliwe jest wykorzystanie unikalnego modelu współdziałania z inną spółką z grupy – Enelogic Sp. z o.o. – w zakresie optymalizacji kosztów energii elektrycznej oraz opłacalności instalacji fotowoltaicznej dla klientów. Spółka uruchomiła w II kwartale 2021 roku tzw. bilansowanie 1:1 w oparciu o koncesję na obrót energią elektryczną spółki Tańsza Energia Konsultanci Energetyczni Sp. z o.o. (działającej pod marką Enelogic).

13.1. Strategia Emitenta

Wykorzystując sprzyjające trendy rynkowe oraz wypracowane przewagi konkurencyjne, Spółka zamierza kontynuować rozwój działalności dążąc do zwiększenia wartości dla akcjonariuszy poprzez zwiększenie przychodów ze sprzedaży (skala działania) oraz realizowanego zysku, przy jednoczesnym utrzymaniu zadowolenia klientów (jakość produktów oraz serwisu). Zarząd Emitenta jest przekonany, że wszystkie przedstawione poniżej elementy strategii Spółki przyczynią się do umocnienia jej pozycji na rynku.

Celem strategicznym Spółki jest dynamiczny wzrost wartości Spółki, przede wszystkim poprzez zwiększenie skali działania na rynku sprzedaży oraz montażu instalacji fotowoltaicznych wraz z usługami komplementarnymi. Spółka działa na dużym (około 5 mld zł w 2020 r.) i mocno rozdrobnionym rynku, którego wartość może wynieść do kilkunastu miliardów złotych w perspektywie 3-5 lat.

Zgodnie z szacunkami Zarządu, tempo wzrostu przychodów oraz zysku netto w 2021 roku powinno istotnie przekroczyć 100% (w stosunku do roku 2020), co w połączeniu z systematycznym i kontrolowanym wzrostem organizacji (wzrost

mocy przerobowych przy zachowaniu elastyczności i relatywnie niewielkiej bazy kosztów stałych) powinno stanowić solidną bazę do dalszych wzrostów wyników Spółki w kolejnych latach.

13.2. Model biznesowy, oferowane produkty i usługi

Realizacja instalacji fotowoltaicznych pozwala Emitentowi generować marżę i zyski na komponentach instalacji oraz na usłudze montażu i – w przyszłości – serwisu.

Model biznesowy Spółki opiera się na kilku fundamentalnych założeniach:

- organizacja klientocentryczna – oferta Emitenta oraz wszystkie kluczowe procesy i działania podporządkowane są realizacji potrzeb klientów oraz stale doskonalone na podstawie informacji zwrotnej otrzymanej od klientów;
- kompleksowość oferty – misją i celem Spółki jest dostarczanie klientom usługi całościowej, odpowiadającej na potrzeby klientów „od A do Z”: od projektowania i indywidualnego doradztwa, przez wizualizację gotowego projektu, organizację optymalnego finansowania (w tym dotacji publicznych), aż po transport, instalację oraz opiekę posprzedażową (serwis). Dodatkowo – coraz szerzej rozbudowywana jest oferta produktów i usług komplementarnych (np. pompy ciepła czy bilansowanie 1:1);
- skalowalność operacji – projektując i wdrażając kolejne procesy Zarząd Spółki kieruje się zasadą elastyczności oraz unikania tzw. „wąskich gardeł” – cel ten osiągany jest m.in. poprzez odpowiednie planowanie systemów IT (automatyzacja) czy też stosowanie optymalnych form współpracy z wykonawcami/podwykonawcami;
- optymalizacja kosztowa – hurtowy model zakupów sprzętu i materiałów pozwala na realizację wyższej rentowności biznesu przy zastosowaniu najwyższej jakości komponentów; dodatkowo odpowiedni wolumen zakupów oraz długoletnia współpraca z dostawcami pozwala na osiągnięcie korzystnych warunków zakupu (kredyty kupieckie);
- efektywność działań marketingowych – wszystkie działania marketingowe podlegają nieustannej ocenie pod kątem ich efektywności i skuteczności w odniesieniu do poniesionych nakładów.

Spółka pozyskuje klientów prowadząc następujące działania:

- działania marketingowe – model zorientowany na zachęcanie potencjalnych klientów do kontaktu (lub pozostawienia swoich danych kontaktowych) w celu ustalenia potrzeb i oczekiwań oraz przygotowania spersonalizowanej oferty;
- działania relacyjne – bazujące zarówno na pracy handlowców bezpośrednich (doradcy energetyczni) systematycznie rozszerzających swój portfel klientów, jak i na rekomendowaniu usług Emitenta przez zadowolonych klientów kolejnym;
- sieci partnerskie o różnej skali (od mniejszych firm z kilkoma handlowcami do organizacji z własną siecią placówek i rozbudowanym zespołem sprzedażowym);
- Contact Center współpracujące z potencjalnymi klientami zainteresowanymi ofertą Emitenta, działania CC obejmują wstępny wywiad, analizę potrzeb i możliwości technicznych oraz umówienie spotkania z doradcą lub samodzielne przesłanie oferty.

Oferta kierowana do wszystkich segmentów rynku PV w całej Polsce

Spółka oferuje swoje usługi zarówno dla klientów indywidualnych (B2C), jak i biznesowych (B2B oraz działalność hurtowa). Takie pozycjonowanie oferty Emitenta pozwala na pełne wykorzystanie sprzyjających warunków rynkowych oraz regulacyjnych w celu dynamicznego zwiększenia skali działalności oraz wartości firmy.

W segmencie B2C aktualne programy i rozwiązania regulacyjne obejmują między innymi:

- program Mój Prąd 3.0 - nabór do „Mojego Prądu 3.0” wystartuje 1 lipca 2021 roku, ale do programu zostaną zakwalifikowane instalacje fotowoltaiczne zakończone po 31 stycznia 2020 roku (decyduje data poniesienia kosztu za instalację);
- program Czyste Powietrze - realizowany jest przez Wojewódzkie Fundusze Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, jest to pierwsza ogólnokrajowa inicjatywa walki ze smogiem. W ramach programu można wymienić stare, wysokoemisyjne kotły węglowe na ekologiczne źródła energii, np. pompę ciepła, instalację fotowoltaiczną, kolektory słoneczne. Można także wykonać nowoczesną instalację centralnego ogrzewania wraz z rekuperacją. Program umożliwia również przeprowadzenie termomodernizacji budynku, w tym termoizolacji oraz wymiany stolarki okiennej i drzwiowej na energooszczędną;
- ulga podatkowa na fotowoltaikę - ulga termomodernizacyjna została wprowadzona w Polsce z początkiem 2019 roku i jak dotąd jest jedną z najważniejszych form wsparcia dla właścicieli lub współwłaścicieli domów jednorodzinnych, którzy inwestują we własne ekologiczne źródło darmowej energii elektrycznej pochodzącej z promieniowania

słonecznego. Po raz pierwszy z ulgi podatkowej można było skorzystać w 2020 roku, przy rozliczeniu rocznym za 2019 r. Kwota odliczenia nie może przekroczyć 53 tys. zł. Gdy kwota odliczenia jest wyższa od rocznego dochodu, to można tę nadwyżkę odliczyć w kolejnych latach, nie dłużej jednak niż przez 6 lat, licząc od końca roku podatkowego, w którym poniesiono pierwszy wydatek;

- dotacje lub preferencyjne kredyty na odnawialne źródła energii przyznawane w ramach programów prowadzonych lokalnie (w poszczególnych regionach Polski) – np. bezzwrotne środki na inwestycje wykorzystujące źródła energii odnawialnej z Urzędu Miasta St. Warszawa (ze środków mogą skorzystać mieszkające w Warszawie osoby prywatne, przedsiębiorcy, ale także spółdzielnie i wspólnoty mieszkaniowe oraz sektor finansów publicznych).

W segmencie B2B czynnikami sprzyjającymi dynamicznemu rozwojowi rynku fotowoltaicznego są z całą pewnością:

- megatrend związany ze wzrostem kosztów energii elektrycznej (wytwarzanej z konwencjonalnych źródeł energii);
- wprowadzenie od 2021 roku tzw. opłaty mocowej (istotnie zwiększającej koszty zakupu energii elektrycznej dla przedsiębiorstw);
- wzrost świadomości ekologicznej interesariuszy firm – potrzeba dostosowania się do ich wymogów w tym zakresie.

Spółka ma doświadczenie w instalacjach dla domów (w tym masowych instalacjach gminnych związanych z programami dofinansowań), jak i dużych projektach biznesowych. Prowadzenie działalności w obszarze handlu hurtowego sprzętem fotowoltaicznym jest ważnym elementem uzupełniającym model biznesowy Spółki – osiągnięta w ten sposób wielkość zamówień pozwala na optymalizację cen zakupu sprzętu bezpośrednio od producentów.

Skuteczność i efektywność działań marketingowych

Działalność marketingowa Spółki jest skoncentrowana w dwóch kluczowych obszarach:

- nawiązaniu skutecznego kontaktu on-line z potencjalnymi klientami;
- rozwijaniu relacji z dotychczasowymi klientami i partnerami oraz pracy na poleceniach i rekomendacjach.

W pierwszym wymienionym zakresie – kluczowy dla Emitenta jest tzw. performance marketing, czyli działalność skierowana na pozyskanie klientów przy ponoszeniu optymalnych wydatków na skierowanie ruchu na strony internetowe Spółki. Działania OZE- Biomar koncentrują się na pozycjonowaniu i optymalizacji w wyszukiwarkach (SEO) oraz działaniach promocyjnych stale poprawiających pozycję serwisu (SEM).

Zespół marketingowy Spółki poza powyższymi zadaniami odpowiada również za prowadzenie kanałów w mediach społecznościowych oraz inicjowanie i wdrażanie działań promocyjnych poza-internetowych. Nadrzędną odpowiedzialnością tego zespołu jest ciągła optymalizacja działań zapewniająca jednocześnie zadowalający zwrot z inwestycji w marketing, jak i stały wzrost odpowiadający ambicjom sprzedażowym Emitenta.

Działalność marketingowa w drugim wymienionym obszarze - relacyjnym - jest nakierowana 'do wewnątrz' organizacji oraz do bazy już istniejących klientów. Emitent prowadzi intensywne działania zapewniające wzrosty bazy partnerskiej oraz utrzymanie wysokiej satysfakcji partnerów ze współpracy. Tu kluczowe są sprawne procesy pozyskania finansowania, szybka instalacja i jej rozliczenie oraz jasny i działający model prowizyjny.

W tym obszarze Spółka wykorzystuje również referencje i rekomendacje, dzięki którym pozyskanie kolejnych klientów jest najbardziej efektywne i praktycznie bezkosztowe. Dodatkowo Emitent wdrożył programy poleceń szczególnie dobrze działające w segmencie B2C.

Efektywność kosztowa – skala działania oraz zakupy bezpośrednio u producentów

Dzięki osiągniętej już skali działalności (w tym dzięki uzupełnieniu podstawowej działalności o sprzedaż hurtową) Spółka posiada umowy ramowe na zakup elementów instalacji bezpośrednio od producentów (głównie z Chin). Taki model zakupów przekłada się bezpośrednio na oszczędności kosztowe oraz wyższą rentowność sprzedaży.

Głównymi komponentami instalacji są panele fotowoltaiczne, falowniki, elementy konstrukcyjne oraz elektronika i okablowanie. Spółka współpracuje bezpośrednio z wieloma uznanymi i sprawdzonymi producentami i dostawcami technologii fotowoltaicznej, m.in.:

- JA Solar – czołowy producent paneli fotowoltaicznych na świecie (zaliczany do tzw. Tier 1);
- Fronius – austriacki producent o stabilnej kondycji finansowej - OZE-BIOMAR jako jedna z pierwszych firm w Polsce uzyskała status Fronius Service Partner;
- Sofar – wysoka jakość produktów oferowanych w konkurencyjnych cenach;
- Aleo – niemiecki producent segmentu premium – Spółka od wielu lat posiada status jego autoryzowanego partnera;

- Selfa – polski producent – Spółka posiada status platynowego partnera.

Efektywność realizacji instalacji przy zachowaniu najwyższej jakości

Procesy montażu oraz serwis instalacji realizowany jest zarówno przez ekipy własne, jak i stale współpracujące ekipy zewnętrzne, posiadające doświadczenie w projektach o różnej skali, również poza granicami Polski. Zróżnicowanie na własne i zewnętrzne ekipy zapewnia bezpieczną i elastyczną obsługę dynamicznego wzrostu Emitenta, umożliwiając skalowanie biznesu bez nadmiernych obciążeń kosztami o charakterze stałym. Spółka zatrudnia oraz współpracuje z wysoce wyszkolonymi i w pełni wyposażonymi ekipami instalatorów, które wykonują mikroinstalacje najczęściej w ciągu jednego dnia - nawet na trudnych do montażu dachach. Redukuje to liczbę błędów popełnianych przy montażu i znacznie zmniejsza koszty posprzedażowego serwisu. Standaryzacja materiałów wykorzystywanych przy instalacjach zapewnia wysoką i powtarzalną ich jakość.



Efektywność operacyjna – sprawność kluczowych procesów oraz gotowość do dalszego skalowania

W ramach kompleksowej realizacji potrzeb klientów, Emitent wykonuje szczegółowe badanie potrzeb klienta, analizę i



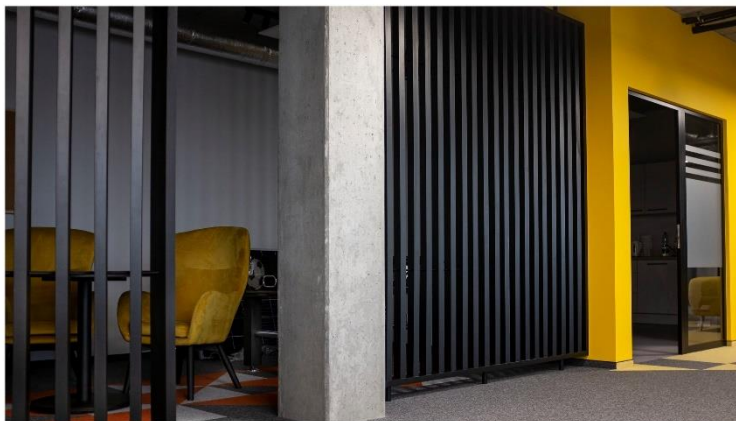
audyt dachu oraz projekt i wizualizację instalacji. Spółka nieustannie optymalizuje procesy, które zostały opisane poniżej i podejmuje aktywne działania mające na celu minimalizację czasu od nawiązania kontaktu z klientem, poprzez analizę oraz dobór komponentów, podpisanie umowy, aż do logistyki materiałów w koordynacji z montażem u klienta. W ramach usług posprzedażowych Spółka oferuje wsparcie w zakresie reklamacji i usług serwisu. Spółka oferuje również pomoc w pozyskaniu finansowania w formie kredytowania lub leasingu.

- **Sprzedaż**

Klient zainteresowany ofertą OZE-Biomar trafia do spółki dzięki jej doświadczeniu i renomie, poleceniom oraz w wyniku działalności marketingu efektywnościowego.

Z klientem kontaktuje się Contact Center (CC), odpowiedzialne za możliwie głębokie wejście w proces sprzedażowy – pozyskanie informacji o docelowym położeniu instalacji, warunkach technicznych oraz co najważniejsze – jaki jest profil energetyczny klienta, tj. w jaki sposób instalacja pozwoli na optymalizację ponoszonych przez niego kosztów. CC umawia również spotkanie z handlowcem w celu dokończenia wywiadu oraz zawarcia umowy.

Innym kanałem pozyskania klientów są sieci partnerskie, działające w oparciu o własny marketing i model kontaktu z inwestorami (np. w wyniku uprzedniej współpracy w ramach innej branży). Na takiej właśnie bazie powstały programy dedykowane klientom firm PGNiG, Platinum Financial, Carsmile czy OSM Sierpc. Zależnie od wielkości instalacji, na spotkaniu jest zawierana umowa na podstawie prostej oferty (instalacje domowe) lub pogłębiany jest wywiad i w kolejnym kroku przygotowana jest wizualizacja, będąca wstępnym projektem.



Po zawarciu umowy – biuro projektowe Emitenta przygotowuje projekty wykonawcze, które po uzyskaniu akceptacji klienta są kierowane do realizacji.

Pozyskanie klientów realizowane jest między innymi za pomocą narzędzi on-line. Poprzez efektywny marketing w pierwszych pięciu miesiącach 2021 roku Spółka pozyskała ponad 295 tys. unikalnych użytkowników strony www (ruch na stronie to ponad 394 tys. sesji, 1 mln odsłon), a reklama w Google Ads wygenerowała 14,9 mln wyświetleń i 387 tys. wejść.

- **Finansowanie**

W ramach kompleksowej realizacji potrzeb klientów Spółka zapewnia dostęp do finansowania instalacji dostosowanego do specyficznych potrzeb każdego z segmentów (np. sezonowa zmienność rat dla klientów z sektora rolniczego). OZE-BIOMAR posiada status pośrednika kredytowego KNF. Spółka obsługuje również w imieniu klientów proces pozyskania dofinansowań. Zakup naszych instalacji fotowoltaicznych finansowany jest przez znane banki w Polsce m.in. BNP Paribas, Santander Consumer Bank, czy IDEA Getin Leasing. Wybór oferty właśnie tych instytucji uwarunkowany jest możliwością uzyskania szybkiej decyzji kredytowej, a to przedkłada się na przyspieszenie decyzji o zakupie po stronie Klienta. Proces obsługi często przeprowadzany jest podczas jednej wizyty. Klient nie musi odwiedzać placówki bankowej.

Wysokość rat kredytowych nie odbiega od wysokości comiesięcznych opłat za zużycie energii elektrycznej, dzięki czemu Klient nie musi inwestować dodatkowych środków w zakup instalacji. Powoduje to, że Klienci coraz częściej i chętniej decydują się na takie wsparcie.

Istotną rolę w finansowaniu zakupu odgrywają również leasingi, cieszące się bardzo dużą popularnością wśród klientów biznesowych i gospodarstw rolnych.

- **Instalacja**

Emitent realizuje instalacje na domach w średnim czasie nie przekraczającym 28 dni licząc od dnia podpisania umowy do daty wystawienia protokołu obioru instalacji. Na wydłużenie tego czasu wpływać mogą jedynie nietypowe warunki techniczne (przebudowa konstrukcji czy zmiana poszycia dachu) lub konieczność uzyskania zgody konserwatora zabytków.

Zazwyczaj czas samego montażu nie przekracza jednego dnia, co z jednej strony nie zajmuje czasu klienta, z drugiej pozwala na optymalizację kosztów i czasu ekip monterskich.



- **Logistyka**

Spółka posiada magazyn centralny umiejscowiony w Gdyni. Sprzęt niezbędny do instalacji jest wysyłany bezpośrednio do klienta lub dociera na miejsce wraz z ekipą monterską.

- **Serwis posprzedażowy i gwarancja**

Wszystkie oferowane przez spółkę moduły fotowoltaiczne posiadają 25-letnią gwarancję wydajności pracy oraz co najmniej 12-letnią gwarancję produktową. Gwarancja na inwertery to minimum 10 lat, z możliwością przedłużenia nawet do 25. Konstrukcja wsporcza posiada 10-letnią gwarancję. Montaż objęty jest dodatkowo 5-letnią rękojmią.



Po zakończeniu każdej instalacji przeprowadzane jest uruchomienie testowe oraz pomiary parametrów pracy zestawu i sprawdzenie poprawności działania trackerów falownika. Po akceptacji klienta, podpisywany jest protokół odbiorczy.

Na podstawie numeru seryjnego inwertera i modułu komunikacji uruchamiana jest aplikacja mobilna, która pozwala upoważnionym technikom na diagnostykę pracy systemu, a klientom daje możliwość obserwowania bieżącego poziomu produkcji.

- **Bilansowanie 1:1**

Dzięki kooperacji ze spółką Tańsza Energia Konsultanci Energetyczni Sp. z o.o. (wchodzącą w skład Grupy Kapitałowej Sunrise Energy, działającą pod marką Enelagic) Emitent wprowadził w 2021 roku do oferty tzw. bilansowanie energii 1:1 (dla mikroinstalacji poniżej 10kW) – dzięki czemu klienci otrzymali możliwość korzystania z wirtualnego magazynu energii. Usługa ta, unikalna na polskim rynku fotowoltaiki, pozwala klientom skorzystać ze 100% energii elektrycznej wyprodukowanej przez jego instalację fotowoltaiczną.

13.3. Przegląd sytuacji operacyjnej i finansowej Emitenta

| tys. zł | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 28 814 | 21 106 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 22 532 | 20 007 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 6 281 | 1 100 |
| Koszty działalności operacyjnej | 26 472 | 19 314 |
| Amortyzacja | 78 | 49 |
| Zużycie materiałów i energii | 11 961 | 13 040 |
| Usługi obce | 6 847 | 3 913 |
| Podatki i opłaty | 12 | 7 |
| Wynagrodzenia | 1 687 | 962 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 353 | 228 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 195 | 111 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 5 339 | 1 007 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | 2 342 | 1 792 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 382 | 38 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 168 | 5 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 2 556 | 1 826 |
| Przychody finansowe | 303 | 136 |
| Koszty finansowe | 430 | 215 |
| Zysk (strata) brutto | 2 429 | 1 746 |
| Podatek dochodowy | 627 | 345 |
| Zysk netto | 1 803 | 1 401 |
| EBITDA | 2 633 | 1 874 |

EBITDA = zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja

W 2020 roku Spółka zrealizowała instalacje fotowoltaiczne o łącznej mocy 5,4 MWp (+11% r/r), co doprowadziło do wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów o 13% r/r (do 22,5 mln zł). Ponadto istotnie zwiększone zostały wolumen i wartość hurtowej sprzedaży sprzętu (wzrost o ponad 5,1 mln zł; +471% r/r), co zaowocowało łącznym wzrostem przychodów ze sprzedaży Emitenta o 7,7 mln zł (+37% r/r).

Wraz ze wzrostem skali działania poprawione zostały m.in. warunki cenowe zakupu sprzętu i materiałów, dzięki czemu wzrosła rentowność sprzedaży instalacji fotowoltaicznych (o ok. 10 p.p. do ok. 40% na poziomie tzw. Marży II). Z drugiej strony, w trakcie 2020 roku organizacja Emitenta była konsekwentnie przygotowywana do dalszego dynamicznego wzrostu – zaowocowało to koniecznością zbudowania odpowiedniej bazy pracowniczej (wzrost kosztów wynagrodzeń oraz narzutów na wynagrodzenia o 0,85 mln zł r/r; wzrost kosztów administracyjnych oraz flotowych o 0,4 mln zł) oraz zwiększeniem nakładów na działania marketingowe i doradcze (łącznie wzrost o ok. 1,3 mln zł r/r).

W rezultacie, Spółka wypracowała w 2020 roku zysk operacyjny na poziomie 2,6 mln zł (+40% r/r), zysk EBITDA w wysokości 2,6 mln zł (+40% r/r) oraz zysk netto o wartości 1,8 mln zł (+29% r/r).

| tys. zł | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------|--------------|
| Aktywa trwałe | 281 | 2 423 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 281 | 81 |
| Inwestycje długoterminowe (udzielone pożyczki) | - | 2 342 |
| Aktywa obrotowe | 7 816 | 5 323 |
| Zapasy | 3 544 | 3 030 |
| Należności krótkoterminowe | 1 267 | 1 359 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 2 975 | 902 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 31 | 33 |
| Aktywa razem | 8 098 | 7 746 |
| Kapitał własny | 3 575 | 1 773 |
| Zobowiązania, rezerwy i RMK | 4 522 | 5 973 |
| Rezerwy na zobowiązania | 743 | 373 |
| Zobowiązania długoterminowe | 1 770 | 2 568 |
| Zobowiązania finansowe | 505 | 68 |
| Zobowiązania pozostałe (w tym handlowe) | 1 264 | 2 500 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 1 674 | 1 690 |
| Zobowiązania finansowe | 589 | - |
| Zobowiązania pozostałe (w tym handlowe) | 1 085 | 1 690 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 336 | 1 342 |
| Pasywa razem | 8 098 | 7 746 |

Wyżej opisany wzrost Spółki finansowany był w latach 2019-2020 ze środków wypracowanych w ramach działalności operacyjnej (zyski zatrzymane). W grudniu 2020 roku Emitent podpisał z bankiem Santander Bank Polska S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym z limitem w wysokości 4,8 mln zł, dzięki czemu zwiększona została wysokość kapitału obrotowego, niezbędnego dla dalszego wzrostu skali działalności Spółki.

Na koniec 2020 r. w aktywach Emitenta (inwestycje krótkoterminowe) zaprezentowana została pożyczka w wysokości 2,6 mln zł udzielona osobie fizycznej. Pożyczka ta została w całości spłacona po dniu bilansowym (w styczniu 2021 roku).

Na koniec 2020 r. w zobowiązaniach długoterminowych Emitenta (zobowiązania pozostałe) zaprezentowana została pożyczka od podmiotu dominującego Spółki (Sunrise Energy Sp. z o.o.) w wysokości 1,2 mln zł. Pożyczka ta została umownie podporządkowana wierzytelnościom banku Santander z tytułu umowy kredytu w rachunku bieżącym, o której mowa powyżej.

13.4. Charakterystyka rynku, na którym działa Emitent

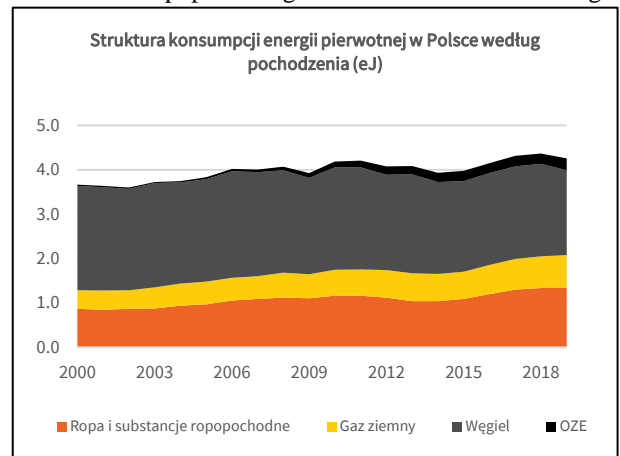
Spółka OZE-Biomar S.A. prowadzi działalność na rynku projektowania i montażu instalacji fotowoltaicznych oraz usług komplementarnych związanych z szeroko pojętym zaopatrzeniem w energię domów i firm. Wykorzystanie modułów fotowoltaicznych umożliwia co najmniej częściowe uniezależnienie się od kupna energii elektrycznej, przy jednoczesnej

¹ Marża I = Przychody ze sprzedaży minus Koszty bezpośrednie (koszt zakupu materiałów oraz zewnętrznych usług monterskich).

minimalizacji kosztów środowiskowych związanych z negatywnymi konsekwencjami emisji dwutlenku węgla wynikającymi z pozyskiwania energii z konwencjonalnych źródeł.

Konsumpcja energii pierwotnej w Polsce

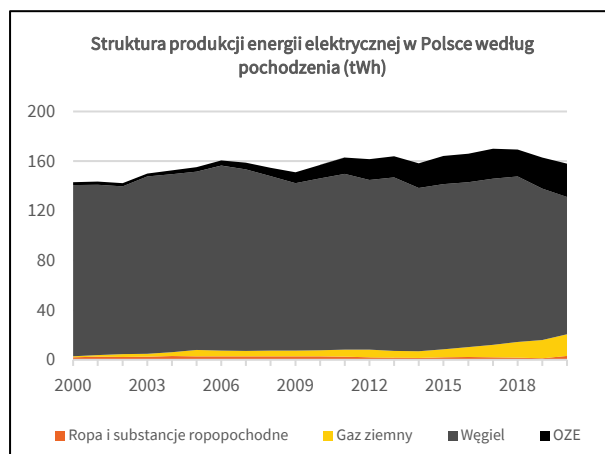
Konsumpcja energii pierwotnej w Polsce oparta jest przede wszystkim na energii pochodzącej z konwencjonalnych źródeł tj. ropie (w tym materiałach ropopochodnych), gazie ziemnym i węglu. Zgodnie z danymi pochodzącymi z raportu „Statistical Review of World Energy 2020” w samym 2019 roku w Polsce skonsumowano około 4,3 EJ energii pierwotnej, a więc energii pozyskiwanej bezpośrednio ze wszystkich zasobów naturalnych, zarówno odnawialnych, jak i nieodnawialnych. Wynik ten stanowi spadek na poziomie -2,3% w stosunku do poprzedniego roku. Konsumowana energia pierwotna pochodzi głównie z węgla, jednak od początku badanego okresu jego znaczenie maleje (z 64% w 2000 roku do 45% w 2019 roku). Kolejnymi pod względem udziału w strukturze są: ropa (wzrost z 24% do 32%), gaz ziemny (wzrost z 11% do 17%) oraz odnawialne źródła energii (wzrost z 1% do 6%). Dziesięcioletnia stopa CAGR₂₀₀₉₋₂₀₁₉ osiąga najwyższą wartość dla odnawialnych źródeł energii (5%). Wskazuje to na istotnie szybszy rozwój konsumpcji energii pochodzącej z odnawialnych źródeł energii w Polsce niż z konwencjonalnych jej źródeł.



Źródło: Opracowanie własne na podstawie: *Statistical Review of World Energy 2020*

Produkcja energii elektrycznej w Polsce

Zgodnie z danymi pochodzącymi z raportu Pekaio S.A. „U progu zielonej rewolucji: Perspektywy sektora OZE w Polsce na tle trendów globalnych i regionalnych”, wolumen całkowity produkcji energii elektrycznej w Polsce wyniósł w 2020 roku 158 tWh, co stanowi spadek na poziomie -3% w stosunku do poprzedniego roku. Skumulowany roczny wskaźnik wzrostu CAGR₂₀₁₀₋₂₀₂₀ jest w zasadzie bliski zeru. Wzrost realnego zużycia energii elektrycznej jest kompensowany rosnącymi wolumenami w jej imporcie z państw ościennych. W Polsce produkowana jest głównie energia pochodząca z węgla, jednak z każdym rokiem jego procentowy udział w strukturze maleje. Następnymi w kolejności są: odnawialne źródła energii (znacząco rosnący udział), gaz ziemny (rosnący udział) oraz ropa (stabilny udział w strukturze ok. 1-2%). Dziesięcioletnia stopa CAGR₂₀₁₀₋₂₀₂₀ osiąga najwyższą wartość dla odnawialnych źródeł energii (+10%). Wskazuje to na istotnie szybszy rozwój rynku produkcji energii elektrycznej z odnawialnych źródeł energii w porównaniu do pozostałych.



Źródło: Opracowanie własne na podstawie: *Statistical Review of World Energy 2020*

Analizując powyższe dane zauważyć można wyraźny trend związany z coraz większym użyciem alternatywnych źródeł energii, wykorzystujących potencjał nieinwazyjnej polityki energetycznej.

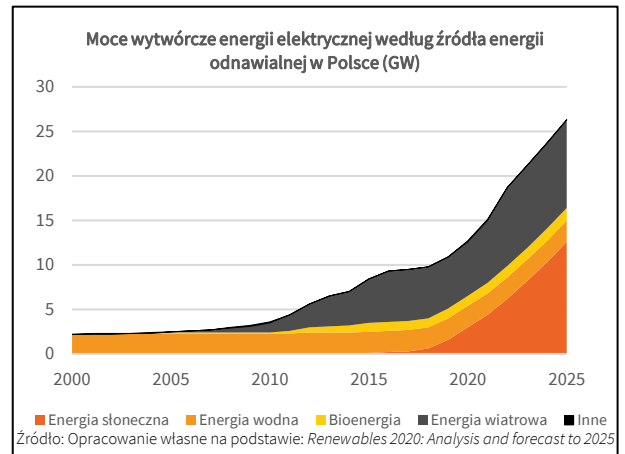
Odnawialne źródła energii

Od kilku lat rozwój światowej branży energetycznej zdeterminowany jest przez odnawialne źródła energii. Zużycie energii pierwotnej pochodzącej z OZE rośnie w tempie kilkukrotnie szybszym niż energii konwencjonalnej, a jej udział w globalnej konsumpcji osiągnął pod koniec 2020 roku blisko 12% (wliczając w to biomasę, biogaz oraz energię geotermalną). Jednym z głównych czynników, który istotnie przyczynił się do transformacji był sektor elektroenergetyki, którego odnawialna część rosła w ostatnich dziesięciu latach

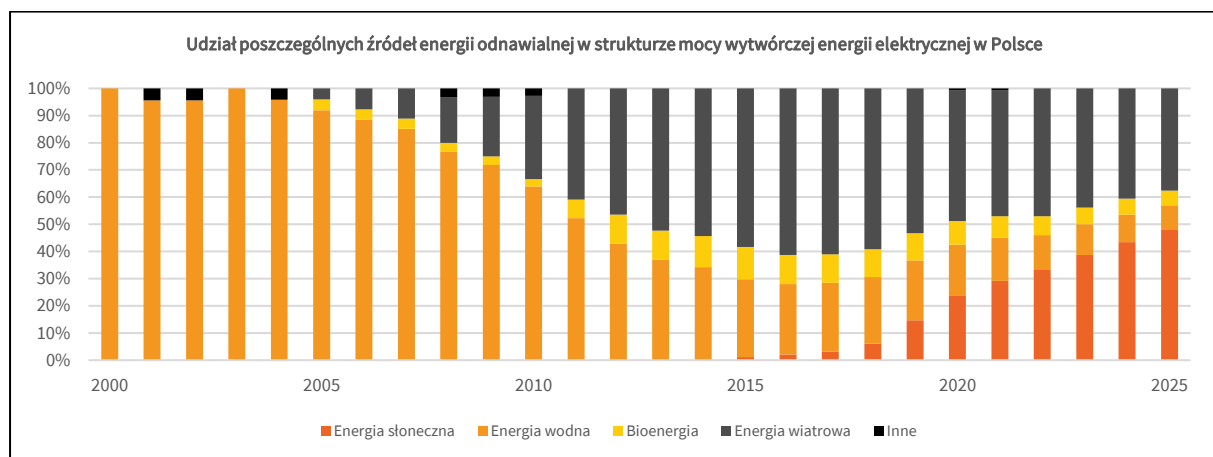
w średniorocznym tempie 6% zwiększając tym samym swój udział w światowej produkcji energii elektrycznej z 19% do 26%. Ponad połowa jej łącznego wzrostu odnotowanego po 2010 roku zdeterminowana była przez segment OZE. Świadomość zachodzących zmian klimatycznych, zobowiązania międzynarodowe, konkretne działania rządów oraz dynamiczny postęp technologiczny w dziedzinie wytwarzania energii odnawialnej, powodują, że ta część sektora energii wydaje się być szczególnie perspektywiczna i atrakcyjna dla potencjalnych inwestorów.

W Polsce działania te opierają się w dużej mierze na konieczności zrealizowania celu wyznaczonego wspólnie z Unią Europejską w ramach tzw. porozumienia paryskiego. Jednym z postanowień, które bezpośrednio dotyczy Polski jest osiągnięcie poziomu 25% wykorzystania odnawialnych źródeł energii w końcowym zużyciu energii brutto do 2030 roku.

Koncentrując się na strukturze wykorzystania jedynie odnawialnych źródeł energii do produkcji energii elektrycznej – oparta jest ona przede wszystkim na energii wodnej, słonecznej i wiatrowej. Zgodnie z danymi pochodzącymi z raportu „*Renewables 2020: Analysis and forecast to 2025*” w 2020 roku w Polsce zainstalowane moce dla energii elektrycznej pochodzącej z odnawialnych źródeł energii wyniosły 12,7 GW, co stanowi wzrost na poziomie 16,5% w stosunku do poprzedniego roku. Dziesięcioletnia stopa CAGR₂₀₁₀₋₂₀₂₀ osiągnęła poziom 13%, zaś prognozowana pięcioletnia CAGR₂₀₂₀₋₂₀₂₅ 16%.



Biorąc pod uwagę samą strukturę wykorzystania danego źródła energii – zauważyć można topniejącą dominację energii wodnej, która jeszcze w 2000 roku stanowiła blisko 100% energii elektrycznej pochodzącej z alternatywnych źródeł energii, zaś w 2020 roku – już tylko 9%. Transformacja ta wynika głównie z niskiej efektywności tej metody pozyskiwania energii w porównaniu do nowocześniejszych substytutów, które nie tylko pozwalają wygenerować energię szybciej, ale i tańszym kosztem. Energia generowana z wiatru zaczęła rozwijać się w Polsce dopiero od 2005 roku, a w 2016 osiągnęła najwyższy (dotychczasowy) udział procentowy w strukturze generowania energii ze źródeł odnawialnych (61%). Za nagły spadek popularności tej metody w dużej mierze odpowiedzialne były zmiany w regulacjach wynikające z uchwalenia ustawy z dnia 20 maja 2016 r. o inwestycjach w zakresie elektrowni wiatrowych. Zgodnie z nią wprowadzono szereg ograniczeń przestrzennych, co bezpośrednio wpłynęło na rozwój tej gałęzi energetyki. Najbardziej dynamiczny wzrost odnotowała natomiast energetyka słoneczna, której nominalny wzrost wyniósł +2900% w okresie 2015 - 2020 r. Skumulowany roczny wskaźnik wzrostu CAGR₂₀₁₅₋₂₀₂₀ wyniósł więc 97%. Ponadto w 2020 roku stanowiła ona dokładnie 24% udziału w omawianej strukturze. Perspektywy wykorzystania odnawialnych źródeł energii do 2025 r. oddają bieżący wzrost wykorzystania każdego ze źródeł. Pięcioletnia stopa CAGR₂₀₂₁₋₂₀₂₅ wskazuje na średni coroczny wzrost wykorzystania energii słonecznej na poziomie 23%. Do 2025 r. wykorzystanie promieni słonecznych jako źródła energii powinno stanowić 48% wszystkich alternatywnych metod jej pozyskania, następnie powinna to być energia wiatrowa (38%), energia wodna (9%) oraz bioenergia (pochodząca z różnych rodzajów materii organicznej) (5%).



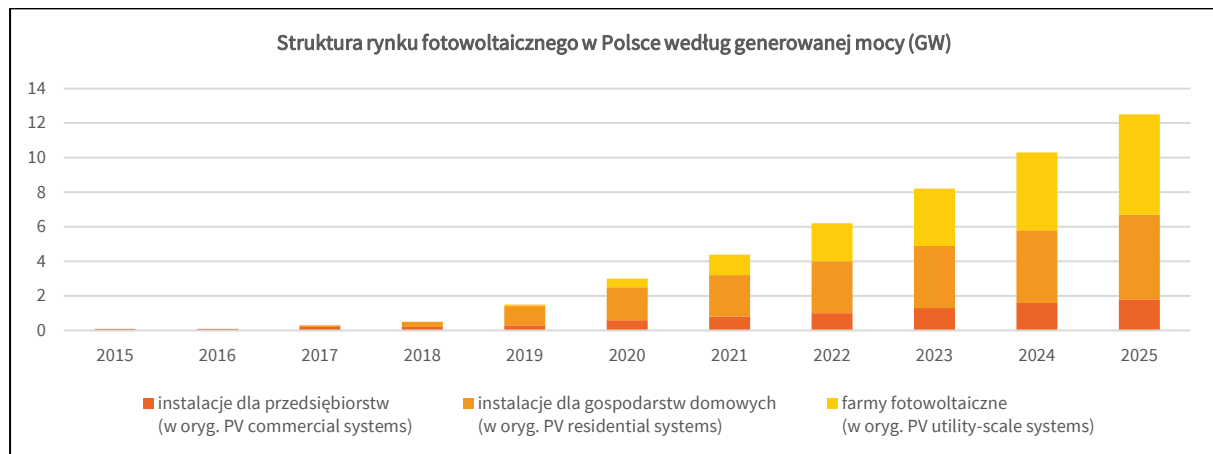
Źródło: Opracowanie własne na podstawie: *Renewables 2020: Analysis and forecast to 2025*

Fotowoltaika

Wykorzystanie energii słonecznej rozwija się najszybciej spośród wszystkich sektorów odnawialnych źródeł energii w Polsce. Zgodnie z raportem „*Rynek Fotowoltaiki w Polsce 2020*” Instytutu Energetyki Odnawialnej - łączna moc zainstalowana w źródłach fotowoltaicznych na koniec 2019 roku wyniosła blisko 1,5 GW, zaś w maju 2020 r. przekroczyła 1,95 GW. Szacuje się, że do 2025 roku powinna ona osiągnąć poziom 12,5 GW, a więc ponad 8-krotnie więcej niż w 2019 roku.

Według szacunków największy przyrost nowych mocy obserwuje się w segmencie farm fotowoltaicznych, których pięcioletnia roczna stopa CAGR₂₀₂₀₋₂₀₂₅ powinna wynieść około 63%. Dla porównania zgodnie z oszacowaniami instalacje

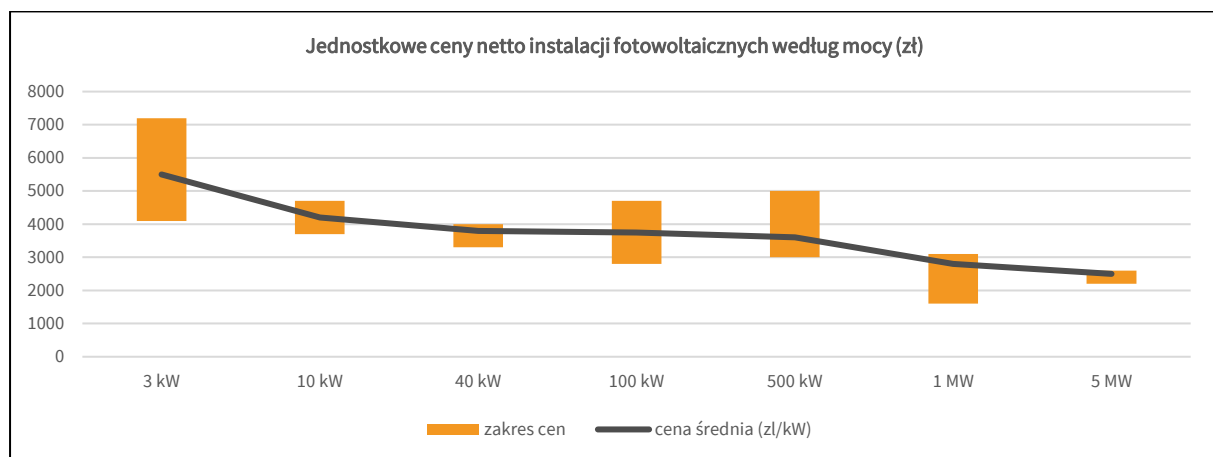
dla przedsiębiorstw powinny osiągnąć wartość skumulowanego rocznego wskaźnika wzrostu na poziomie 25%, zaś instalacje dla gospodarstw domowych 21%.



Źródło: Opracowanie własne na podstawie: *Renewables 2020: Analysis and forecast to 2025*

Pozytywne prognozy rozwoju rynku fotowoltaicznego bezpośrednio potwierdzają wiodące firmy z branży, które brały udział w badaniu opisanym w raporcie „*Rynek Fotowoltaiki w Polsce 2020*”. Z przeprowadzonej przez Instytut Energii Odnawialnej analizy wynika, że aż 90% firm wyraża chęć zwiększenia liczby miejsc pracy, a blisko 85% ankietowanych deklaruje dalsze plany odnośnie zwiększenia zdolności wykonawczych. Połowa firm zamierza wprowadzić do oferty innowacyjne produkty takie jak: dachówki fotowoltaiczne lub magazyny energii. Podobna liczba ankietowanych zamierza rozszerzyć działalność firmy chociażby poprzez ofertę usług eksploatacyjnych.

Omawiane badanie obejmowało również ceny modułów, inwerterów i całych instalacji. Ceny komponentów instalacji obniżają się z roku na rok, jednak ceny kompletnej instalacji wraz z montażem są wypadkową wielu czynników takich jak: region, typ instalacji, jak również jej rozmiar.



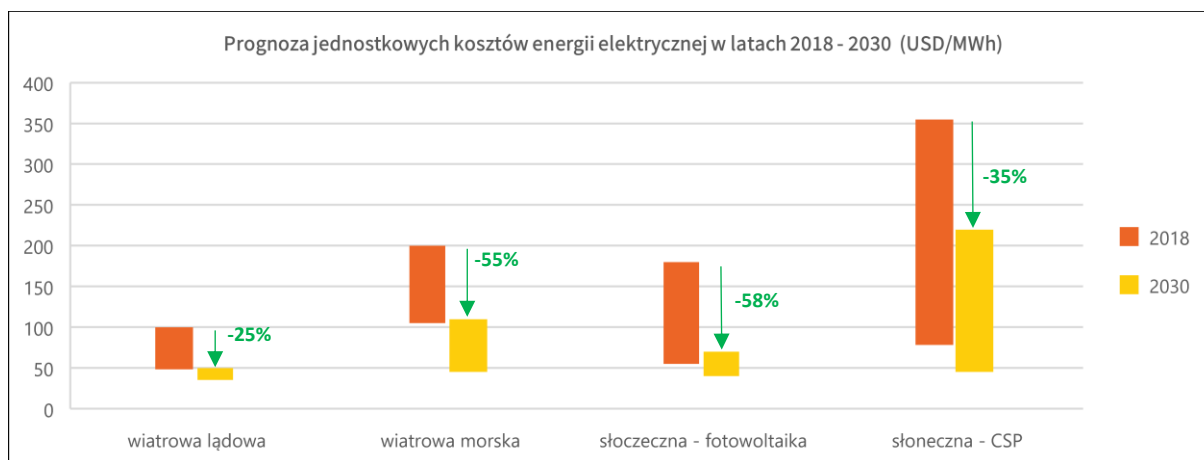
Źródło: Opracowanie własne na podstawie: *Rynek Fotowoltaiki w Polsce 2020*

Zgodnie z danymi Instytutu Energii Odnawialnej cena przeciętnej mikroinstalacji o mocy około 3 kW wynosi około 15,5 tys. zł, zaś o mocy 10 kW i 40 kW odpowiednio - 42 tys. zł i 146 tys. zł. Średnie ceny małych instalacji o mocy 100 kW i 500 kW wynoszą 350 tys. zł i 1 800 tys. zł. Instalacje o mocy od 1 MW (czyli farm fotowoltaicznych) wynoszą od 2,8 mln zł do nawet kilkunastu mln zł.

Analizy Instytutu Energii Odnawialnej potwierdzają prawidłowość, że cena 1kW spada wraz ze wzrostem jej mocy. Spadki te są szczególnie wysokie w zakresach mocy 3-10 kW (koszt inwerterów) oraz 0,5-1,0 MW (skala przedsięwzięcia umożliwiająca uzyskanie istotnie niższych cen u producentów i dystrybutorów). Różnice te wynikają przede wszystkim z efektu skali inwestycji oraz ze struktury kosztów dla danej mocy instalacji.

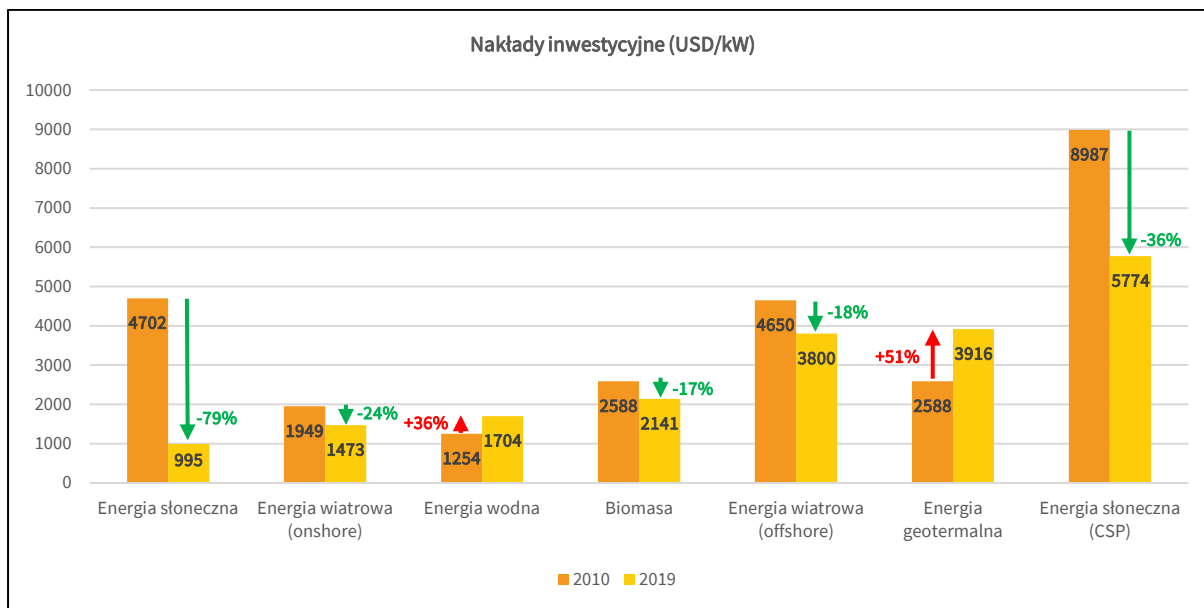
Analizując prognozy rynku odnawialnych źródeł energii pochodzące z raportu Pekao S.A. „*U progu zielonej rewolucji: Perspektywy sektora OZE w Polsce na tle trendów globalnych i regionalnych*”, zauważyć można, że w na przestrzeni lat 2018 – 2030 w skali globalnej znacząco powinny spaść jednostkowe koszty produkcji energii elektrycznej. Największa

zmiana powinna dotyczyć fotowoltaiki, której omawiany koszt jednostkowy powinien spaść o ok. 58%, tym samym zbliżając się do wartości analogicznego kosztu pochodzącego z wykorzystania energii wiatrowej (generowanej na lądzie). Prognoza ta wskazuje, że na przestrzeni najbliższych dziewięciu lat, fotowoltaika powinna stać się jednym z najtańszych źródeł energii odnawialnej.



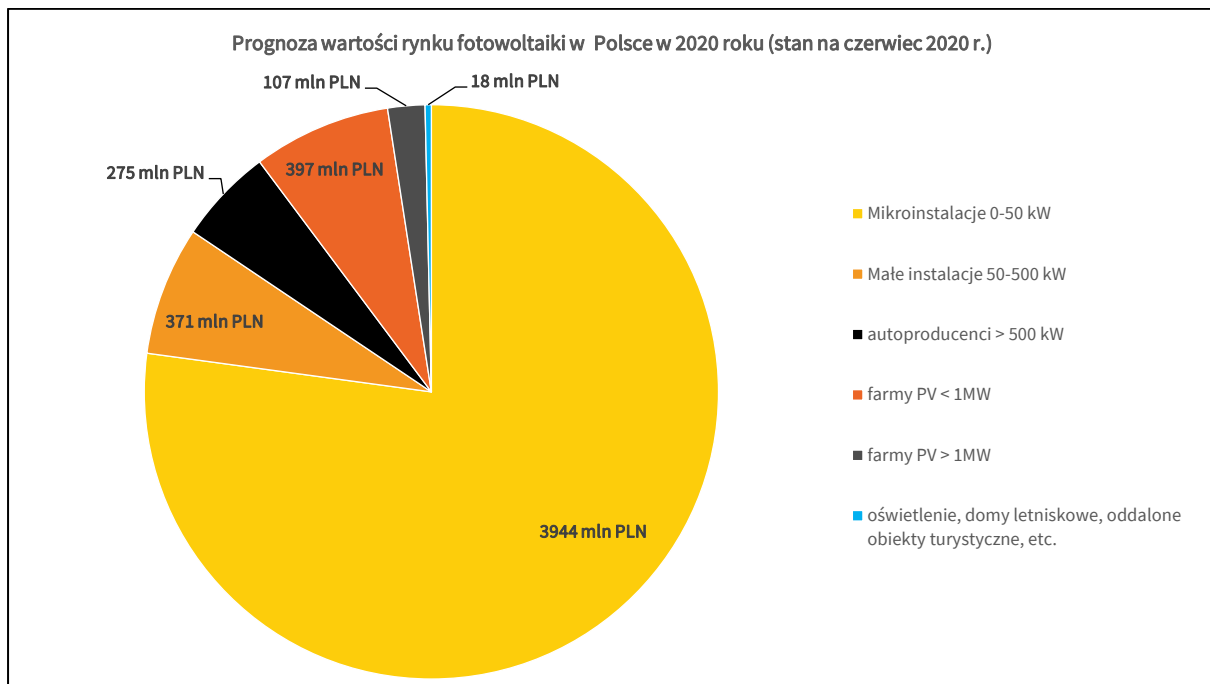
Źródło: Opracowanie własne na podstawie: *U progu zielonej rewolucji: Perspektywy sektora OZE w Polsce na tle trendów globalnych i regionalnych*

W okresie 2010 – 2019 znaczącej zmianie uległ poziom nakładów związanych z inwestycją w daną instalację w przeliczeniu na 1 kW. Największa procentowa zmiana poziomu nakładów inwestycyjnych nastąpiła w przypadku fotowoltaiki (spadek kosztów o około -79%) oraz energii geotermalnej (wzrost kosztów o około +51%). Pozostałe zmiany zaprezentowano na poniższym wykresie.



Źródło: Opracowanie własne na podstawie: *Międzynarodowa Agencja Energii Odnawialnej, Analizy Pekaó*

Zgodnie z informacjami pochodzącymi z raportu „Rynek Fotowoltaiki w Polsce 2020” w 2019 roku łączne obroty handlowe na rynku fotowoltaiki wyniosły 4 mld zł. Prognozy Instytutu Energii Odnawialnej z połowy 2020 roku wskazywały, że obroty na rynku fotowoltaiki w stosunku do roku poprzedniego powinny wzrosnąć nawet o 25% przekraczając tym samym poziom 5 mld zł. Za tę wartość w największym stopniu odpowiadają nakłady generowane przez prosumentów indywidualnych i biznesowych, czyli w sektorze mikro i małych instalacji. Dopiero w latach 2021-2022, wraz z kończącym się terminem realizacji aukcyjnych projektów, inwestycje powinny w większym stopniu skupić się na sektorze farm fotowoltaicznych.



Źródło: Opracowanie własne na podstawie: *Rynek Fotowoltaiki w Polsce 2020*

Fotowoltaika, jako współcześnie najważniejszy obszar inwestycji w elektroenergetyce, zgodnie z aktualną wersją „Krajowego Planu na rzecz energii i klimatu na lata 2021-2030” mobilizuje olbrzymie nakłady inwestycyjne. Zgodnie z szacunkami, ich łączna wartość powinna do 2030 roku wynieść około 38 mld zł (18 mld zł w przypadku farm fotowoltaicznych oraz 20 mld zł w przypadku prosumentów indywidualnych i biznesowych). Ponadto, pokrywane są one w 60% przez kredyty inwestycyjne. Generuje to więc skumulowane zapotrzebowanie na kredyty inwestycyjne rządu 23 mld zł (około 2-3 mld zł rocznie). Polityka unijna, która wspiera ekologiczne i nowoczesne inicjatywy sprawia, że obecnie większość banków obiera strategię proekologiczną, tym samym zaprzestając współpracy oraz finansowania inwestycji nieprzyjaznych środowisku, jednocześnie oferując kredyty inwestycyjne na preferencyjnych warunkach.

Otoczenie regulacyjne

Jednym z czynników mających znaczny wpływ na tak dynamiczny rozwój rynku fotowoltaiki w Polsce jest otoczenie regulacyjne. Wśród najistotniejszych programów wsparcia oraz dofinansowań mających na celu popularyzację wykorzystania alternatywnych źródeł energii Emitent identyfikuje cztery główne:

- Program „Mój Prąd”,
- Program „Czyste Powietrze”,
- Regionalne programy operacyjne,
- Gwarancje bankowe,
- Ulgi podatkowe;

Program „Mój Prąd” dedykowany jest wsparciu rozwoju energetyki prosumenckiej na terenie Polski, a więc segmentu przydomowych mikroinstalacji fotowoltaicznych o mocy w przedziale 2-10 kW. W ramach programu (w jego dotychczasowej wersji) można uzyskać dofinansowanie do 50% kosztów inwestycji (maksymalnie 5 tys. zł na jedną instalację).

Program „Czyste Powietrze” skierowany jest do właścicieli i współwłaścicieli domów jednorodzinnych, lub wydzielonych w budynkach jednorodzinnych lokali mieszkalnych z wyodrębnioną księgą wieczystą. Polega on na dofinansowaniu wymiany starych i nieefektywnych źródeł ciepła (na paliwo stałe) na nowoczesne źródła ciepła spełniające najwyższe normy, oraz przeprowadzenia niezbędnych prac termomodernizacyjnych budynku. Dotacje na wymianę źródeł ciepła i termomodernizację domu mogą wynieść do 30 tys. zł w podstawowym poziomie dofinansowania i do 37 tys. zł w podwyższonym.

W ramach Regionalnych Programów Operacyjnych w latach 2014-2020 łączna wartość projektów z zakresu fotowoltaiki wyniosła 5,8 mld zł (dane na koniec I kw. 2020 r.). Wkład finansów unijnych stanowił natomiast ponad 60% tej wielkości, a więc blisko 3,5 mld zł. W 2020 roku wartość projektów wzrosła o 45% r/r, czyli o około 1,8 mld zł więcej niż w roku

poprzednim, natomiast sama kwota dofinansowania ze środków unijnych zwiększyła się o 35% wynosząc około 946 mln zł.

Inwestorzy projektów fotowoltaicznych, realizowanych w formule prosumenta biznesowego rzadziej korzystają z dotacji, zaś częściej z gwarancji bankowych, dzięki którym zabezpieczają spłatę kredytu inwestycyjnego. Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach Funduszu Gwarancyjnego Wspierania Innowacyjnych Przedsiębiorstw Europejskiego Programu Operacyjnego „Inteligentny Rozwój” realizuje instrument finansowy „Gwarancja Biznesmax”. Zastosowanie tego instrumentu ma na celu zabezpieczenie kredytów finansujących rozwój firm opierających się na innowacyjnych rozwiązaniach, w tym inwestycjach w odnawialne źródła energii. Gwarancja Biznesmax jest więc bezpłatną gwarancją spłaty kredytu, która jednocześnie umożliwia otrzymanie dopłaty do oprocentowania kredytu nią objętego. Maksymalna kwota gwarancji wynosi 2,5 mln euro, zaś zakres gwarancji może obejmować do 80% kwoty kredytu. Maksymalny okres gwarancji to 20 lat. Bank Gospodarstwa Krajowego podaje, że wartość całego projektu wynosi blisko 1,4 mld zł, w tym około 86% stanowią środki Unii Europejskiej pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Do rozwoju oraz popularyzacji rozwiązań fotowoltaicznych, oprócz mechanizmów wsparcia w postaci dotacji przyczyniły się również wszelkiego rodzaju ulgi podatkowe. Mają one na celu zmniejszenie kosztów jakie musi ponieść inwestor decydujący się inwestycję fotowoltaiczną, a nawet odzyskanie części kwoty inwestycji. Wprowadzenie takich udogodnień generuje bowiem większe zainteresowanie osób decydujących się na własną instalację fotowoltaiczną. Ponadto skorzystanie z tego rodzaju mechanizmów wsparcia można łączyć także z ewentualnym kredytowaniem preferencyjnym czy dotacjami w ramach programu „Czyste powietrze” / „Mój Prąd”. Należą do nich:

- Ulga w PIT za 2021 rok – Ulga termomodernizacyjna polega na odliczeniu od podstawy obliczenia podatku kwoty do 53 000 zł w odniesieniu do wszystkich realizowanych przedsięwzięć termomodernizacyjnych w budynkach jednorodzinnych, których podatnik jest właścicielem lub współwłaścicielem,
- Obniżenie stawki podatku VAT z 23% do 8% na przydomowe mikroinstalacje w ramach nowelizacji ustawy Prawo ochrony środowiska z dnia 16 października 2019 r.

13.5. Wykorzystanie środków z emisji

Emitent planuje przeznaczyć wpływy z Akcji Nowej Emisji na finansowanie dalszego dynamicznego wzrostu sprzedaży Spółki głównie poprzez zwiększenie kapitału obrotowego, w tym zwiększenie zapasów i salda należności i/lub spłatę zobowiązań, przy jednoczesnym wzmocnieniu bilansu poprzez zmniejszenie zadłużenia i zwiększenie poziomu kapitałów własnych.

13.6. Zespół Emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum personel Emitenta liczy 42 osoby.

Wśród najważniejszych osób znajdujących się w kadrze zarządczej należy wyróżnić:

- Pani Ewa Szawłowska – Prezes Zarządu OZE-BIOMAR, odpowiedzialna za tworzenie i nadzór nad realizacją strategii spółki. Posiada wieloletnie doświadczenie związane z zarządzaniem dużymi organizacjami klienckimi oraz procesami zmian w sektorach energetycznym i telekomunikacyjnym, w tym w Orange i Energa. Ostatnie lata to doświadczenie związane z budową i skalowaniem spółek, m.in. Audax Energia;
- Pan Marcin Biechowski – pomysłodawca i założyciel OZE-BIOMAR, obecnie odpowiedzialny za cały dział handlowy Spółki tj. pozyskiwanie partnerów do organizacji, skalowanie sprzedaży i rozwój sieci handlowej, a także za ofertę produktową oraz nowe kierunki rozwoju Spółki. Posiada ponad 11-letnie doświadczenie na rynku fotowoltaicznym w Polsce i za granicą, dzięki czemu osiągnął znaczną rozpoznawalność na rynku B2B jako uznany ekspert na rynku PV w Polsce.
- Pan Piotr Stański - Dyrektor operacyjny (COO) OZE-Biomar, odpowiedzialny za budowanie sprawnej, efektywnej i skalowalnej organizacji, wprowadzanie nowych produktów do oferty firmy, tworzenie programów wsparcia sprzedaży pod kątem serwisowania, finansowania oraz ubezpieczeń. Posiada wieloletnie doświadczenie w zarządzaniu spółkami handlowymi działającymi na rynkach B2B i B2C tj. Man Truck & Bus, Husqvarna i Volvo Truck (poparte wzrostami udziałów w rynku i przyrostem wolumenów sprzedaży).

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

Spółka dotychczas nie dokonywała znaczących inwestycji w majątek trwały, a także nie dokonywała inwestycji kapitałowych rozumianych jako objęcie lub nabycie udziałów w spółkach prawa handlowego w kraju lub za granicą.

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

Na datę Memorandum Informacyjnego Emitent nie jest przedmiotem jakichkolwiek postępowania upadłościowych, układowych, ugodowych, arbitrażowych, egzekucyjnych lub likwidacyjnych.

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

Na datę Memorandum Informacyjnego i w okresie poprzedzających dwunastu miesięcy nie toczą się i nie toczyły wobec Emitenta jakiegokolwiek postępowania przed organami administracji publicznej, postępowania sądowe lub arbitrażowe, które mogą lub mogły mieć istotny wpływ na jego sytuację finansową.

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

Poniżej przedstawiono wartość zobowiązań Emitenta (oraz jego poprzednika prawnego) na dzień 31 grudnia 2019 r., 31 grudnia 2020 r. (według sprawozdania finansowego podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta) oraz na dzień 31 maja 2021 r. (dane nieaudytowane, według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na datę sporządzenia Memorandum):

| Zobowiązania, rezerwy i RMK (tys. zł) | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.05.2021 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Rezerwy na zobowiązania | 373 | 743 | 272 |
| Zobowiązania długoterminowe | 2 568 | 1 770 | 1 696 |
| Zobowiązania finansowe | 68 | 505 | 394 |
| Zobowiązania pozostałe (w tym handlowe) | 2 500 | 1 264 | 1 301 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 1 690 | 1 674 | 5 647 |
| Zobowiązania finansowe | - | 589 | 4 449 |
| Zobowiązania pozostałe (w tym handlowe) | 1 690 | 1 085 | 1 198 |
| Rozliczenie międzyokresowe | 1 342 | 336 | 2 293 |
| Zobowiązania, rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów | 5 973 | 4 522 | 9 908 |

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta, nie istnieją inne istotne zobowiązania kształtujące sytuację ekonomiczną i finansową, które mogą istotnie wpłynąć na możliwość realizacji przez nabywców Akcji Oferowanych oraz uprawnień w nich inkorporowanych, a obecny poziom zobowiązań jest adekwatny do poziomu i charakteru prowadzonej działalności.

18. Informacje o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym

Spółka nie zidentyfikowała nietypowych zdarzeń mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej w okresie sprawozdawczym. W okresie objętym Sprawozdaniem Finansowym, tj. 2020 roku, Spółka (działając wtedy w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością) kontynuowała prowadzoną działalność w obszarze kompleksowych usług związanych z montażem instalacji fotowoltaicznych.

19. Istotne zmiany w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta oraz inne informacje istotne dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu Sprawozdania Finansowego

Poniżej przedstawiono istotne zmiany w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta oraz inne informacje istotne dla ich oceny, które miały miejsce po dniu 31 grudnia 2020 r. (tj. po dniu, na który zostało sporządzone Sprawozdanie Finansowe Spółki zamieszczone w Memorandum).

Zwraca się uwagę inwestorów, że poniższe dane nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta i są możliwie dokładnymi szacunkami opracowanymi przez Spółkę.

| tys. zł | 01.01 – 31.05.2021 | 01.01 – 31.05.2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 10 741 | 12 824 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 762 | 9 305 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 3 978 | 3 519 |
| Koszty działalności operacyjnej | 11 417 | 11 076 |
| Amortyzacja | 66 | 12 |
| Zużycie materiałów i energii | 3 435 | 4 340 |
| Usługi obce | 2 957 | 2 927 |
| Podatki i opłaty | 11 | 4 |
| Wynagrodzenia | 890 | 704 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 174 | 151 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 55 | 47 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 3 829 | 2 890 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -676 | 1 748 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 212 | 1 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 143 | 1 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -608 | 1 747 |
| Przychody finansowe | 13 | 68 |
| Koszty finansowe | 65 | 98 |
| Zysk (strata) brutto | -660 | 1 718 |
| Podatek dochodowy | 0 | 398 |
| Zysk netto | -660 | 1 320 |
| EBITDA | -542 | 1 760 |

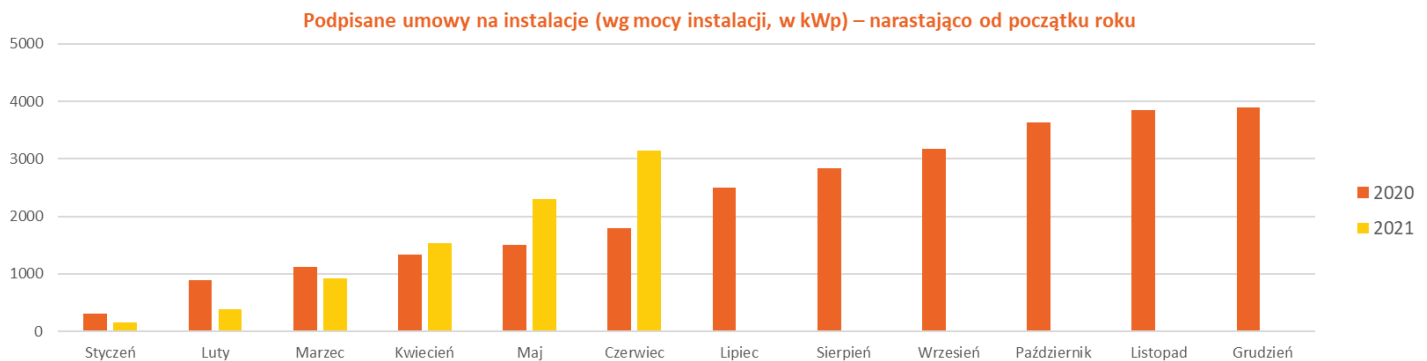
EBITDA = zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja

W okresie pierwszych pięciu miesięcy 2021 roku Spółka zrealizowała instalacje fotowoltaiczne o łącznej mocy 1,7 MWp (-28% r/r). Przełożyło się to na spadek przychodów ze sprzedaży produktów o 27% r/r (do 6,8 mln zł). Wartość hurtowej sprzedaży sprzętu wzrosła w ujęciu r/r o 13% (tj. o 0,5 mln zł), dzięki czemu spadek całkowitych przychodów Emitenta został nieco złagodzony i wyniósł 16% r/r (-2,1 mln zł).

Wyżej opisana obniżka wyników sprzedaży generowanych przez Spółkę miała charakter przejściowy i wynikała przede wszystkim z następujących czynników niezależnych od Spółki:

- tzw. III fali epidemii COVID-19 i związanych z tym obostrzeń oraz utrudnień w konwersji tzw. leadów sprzedażowych na podpisane umowy (dodatkowo utrudnienia dotknęły również obszar realizacji instalacji PV);
- mroźnej zimy z wysokim poziomem opadów śniegu (dla porównania: zima 2019/2020 była najcieplejszą w historii pomiarów temperatury), która również przyczyniła się do znaczącego ograniczenia możliwości realizacji instalacji PV na dachach klientów;
- panującej na rynku w pierwszym kwartale 2021 roku niepewności odnośnie terminu uruchomienia oraz warunków 3. edycji programu „Mój prąd” (odkładanie decyzji inwestycyjnych klientów).

Powyższe czynniki ustąpiły w marcu i kwietniu br., dzięki czemu w ciągu ostatnich kilku miesięcy Spółka obserwuje wyraźną poprawę wyników sprzedażowych (rozumianych jako wolumen i wartość podpisanych umów²) - patrz wykres poniżej:



Wyniki rozpoznane w rachunku zysków i strat do maja 2021 (włącznie) były dodatkowo obciążone problemami z dostawą sprzętu, czego główną przyczyną była blokada w Kanale Sueskim – stąd wysoki poziom tzw. backlogu (umowy podpisane i niezrealizowane) na koniec II kw. 2021 – 1,8 MWp.

Na dzień publikacji Memorandum sytuacja wróciła już do normy i Spółka sukcesywnie odrabia skutki wyżej opisanego spowolnienia.

Dzięki zachowaniu dyscypliny kosztowej, koszty działalności operacyjnej Spółki pozostały w ciągu 5 pierwszych miesięcy 2021 roku na zbliżonym poziomie w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego (+3% r/r), co walnie przyczyniło się do ograniczenia negatywnych skutków spowolnienia sprzedaży z początku br.

| tys. zł | 31.05.2021 | 31.12.2020 |
|--|---------------|--------------|
| Aktywa trwałe | 486 | 281 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 486 | 281 |
| Inwestycje długoterminowe (udzielone pożyczki) | - | - |
| Aktywa obrotowe | 12 337 | 7 816 |
| Zapasy | 6 222 | 3 544 |
| Należności krótkoterminowe | 5 981 | 1 267 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 106 | 2 975 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 29 | 31 |
| Aktywa razem | 12 823 | 8 098 |
| Kapitał własny | 2 915 | 3 575 |
| Zobowiązania, rezerwy i RMK | 9 908 | 4 522 |
| Rezerwy na zobowiązania | 272 | 743 |
| Zobowiązania długoterminowe | 1 696 | 1 770 |
| Zobowiązania finansowe | 394 | 505 |
| Zobowiązania pozostałe (w tym handlowe) | 1 301 | 1 264 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 5 647 | 1 674 |
| Zobowiązania finansowe | 4 449 | 589 |
| Zobowiązania pozostałe (w tym handlowe) | 1 198 | 1 085 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 2 293 | 336 |
| Pasywa razem | 12 823 | 8 098 |

W związku z opisanym powyżej dynamicznym wzrostem wyników sprzedaży od 2 kw. 2021 roku, w celu zabezpieczenia dalszej działalności oraz utrzymania sprawności operacyjnej Emitent zauważalnie zwiększył poziom zapasów na koniec maja 2021 roku. W reakcji na rosnący poziom sprzedaży wzrosły również należności krótkoterminowe. Na koniec 2020 r.

² Spółka rozpoznaje przychody w Rachunku Zysków i Strat dopiero w momencie realizacji instalacji u klienta zakończonej protokołem odbioru.

w aktywach Emitenta (inwestycje krótkoterminowe) zaprezentowana została pożyczka w wysokości 2,6 mln zł udzielona osobie fizycznej. Pożyczka ta została w całości spłacona po dniu bilansowym (w styczniu 2021 roku).

Po stronie pasywów największa zmiana nastąpiła w pozycji „zobowiązania finansowe krótkoterminowe” – wzrost o niemal 4 mln zł w porównaniu z końcem 2020 roku wynikał ze zwiększenia wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym (potrzeba finansowania wzrostu kapitału obrotowego, o którym mowa w poprzednim akapicie). Wzrost wartości pozycji „rozliczenia międzyokresowe” to również pochodna rosnącej sprzedaży Emitenta – w pozycji tej ujęte są wpłacone przez klientów zaliczki na instalacje PV, które jeszcze nie zostały rozpoznane jako przychody ze sprzedaży w rachunku wyników (oczekiwanie na zakończenie realizacji instalacji).

20. Prognozy wyników finansowych Emitenta

Spółka dotychczas nie publikowała jakichkolwiek prognoz swoich wyników finansowych.

21. Informacje na temat osób zarządzających i nadzorujących Emitenta

| | | | |
|--|--|--------------------------|--------------------------------|
| Imię nazwisko | Ewa Szawłowska | | |
| Stanowisko | Prezes Zarządu | | |
| Termin upływu kadencji | 14.06.2026 r. | | |
| Doświadczenie zawodowe | <p>08/2017 - 2019 energy retailer, managing director, CEO</p> <p>08/2015 – 07/2017 Audax Energia/ Deltis Energia – Board Member, Managing Director</p> <p>09/2008 – 05/2013 Dyrektor Pionu Strategii i Rozwoju w Energa Obrót SA</p> <p>11/2006 - 08/2008 Dyrektor Departamentu Zarządzania Operacyjnego, Rynek Biznesowy - Telekomunikacja Polska SA</p> | | |
| Oświadczenia | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Pani Ewa Szawłowska nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pani Ewa Szawłowska w okresie ostatnich pięciu lat nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat: ▪ Pani Ewa Szawłowska nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pani Ewa Szawłowska w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełniła funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny, za wyjątkiem Zarządu P2S sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która została zlikwidowana w 2019 r. ▪ Pani Ewa Szawłowska nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pani Ewa Szawłowska nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS. | | |
| Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem | Nazwa spółki | Funkcja | Czy pełniona na datę Dokumentu |
| | Sun Farms sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu | Członek Zarządu | TAK |
| | Sunrise Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Prezes Zarządu, Wspólnik | TAK |

| | | | |
|--|--|---------------------------|-----|
| | Oze - Shop sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni | Prezes Zarządu | TAK |
| | Smartsolar.pl sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Wspólnik | NIE |
| | PPE Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Prezes Zarządu | NIE |
| | P2S sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Członek Zarządu, Wspólnik | NIE |

| | | | |
|---|---|----------------|---------------------------------------|
| Imię nazwisko | Marcin Biechowski | | |
| Stanowisko | Członek Zarządu | | |
| Termin upływu kadencji | 14.06.2026 r. | | |
| Doświadczenie zawodowe | 05.2018 przekształcenie Biomar Marcin Biechowski w OZE Biomar Sp.z o.o. 07.2010 założenie DG Biomar Marcin Biechowski (na początku bez nazwy Biomar) | | |
| Oświadczenia | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Pan Marcin Biechowski nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Marcin Biechowski w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat: ▪ Pan Marcin Biechowski nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Marcin Biechowski w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Marcin Biechowski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Marcin Biechowski nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS. | | |
| Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem | Nazwa spółki | Funkcja | Czy pełniona na datę Dokumentu |
| | Sunrise Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Wspólnik | TAK |
| | Oze-Biomar sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni | Wspólnik | NIE |

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| Imię nazwisko | Piotr Stański |
| Stanowisko | Członek Zarządu |
| Termin upływu kadencji | 14.06.2026 r. |

| | | | |
|---|---|----------------|---------------------------------------|
| Doświadczenie zawodowe | <p>2019 – 2020 PS KRAFT - doradztwo biznesowe</p> <p>2011 – 2018 MAN Truck & Bus Sp. z o. o. – Dyrektor Zarządzający</p> <p>2006 – 2011 Husqvarna Poland Sp. z o. o. – Marketing & Sales Manager</p> <p>2005 – 2006 Bawaria Motors Sp. z o. o. (BMW/MINI Dealer) – Dyrektor Zarządzający</p> <p>2004 - 2005 Konsultant ds Budowy Strategii Sprzedaży sieci dealerskich</p> <p>1994 - 2004 VOLVO POLSKA Sp. z o. o. – Dyrektor Sprzedaży, Dyrektor Zarządzający GBO Sp z o.o. (spółka córka Volvo na region Północ), Dyrektor Aftersales, Manager Centrum Szkoleniowego</p> <p>1991 - 1994 HONDA POLAND Sp. z o. o. (wcześniej Aries Motor Sp. z o.o.) – Manager d/s Części Zamiennych</p> | | |
| Oświadczenia | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Pan Piotr Stański nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Piotr Stański w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat: ▪ Pan Piotr Stański nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Piotr Stański w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Piotr Stański nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Piotr Stański nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS. | | |
| Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem | Nazwa spółki | Funkcja | Czy pełniona na datę Dokumentu |
| | Concept Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Prezes Zarządu | TAK |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------|---|
| Imię nazwisko | Piotr Olendski | | |
| Stanowisko | Przewodniczący Rady Nadzorczej | | |
| Termin upływu kadencji | 14.06.2026 r. | | |
| Doświadczenie zawodowe | 1993-94 | Prosper Bank SA | Specjalista, Z-ca Naczelnika Kredytów i Lokat |
| | 1994-99 | Unibank A/S | Przedstawiciel |
| | 1999-03 | Deutsche Bank Polska SA | Opiekun klienta |
| | 2003-07 | Deutsche Bank Polska SA | Dyrektor Bankowości Korporacyjnej |

| | | | |
|---|--|--|---|
| | 2007-11 | Deutsche Bank Polska SA | Dyrektor Bankowości Inwestycyjnej |
| | 2011-18 | Deutsche Bank Polska SA | Członek Zarządu |
| | 2018-19 | Plus Bank SA | Członek RN delegowany do funkcji p.o. Prezesa Zarządu, Prezes Zarządu |
| | 2019-20 | PZU SA | Dyrektor Zarządzający |
| | 2019-20 | PZUW SA | Wice Przewodniczący RN |
| Oświadczenia | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Pan Piotr Olendski nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Piotr Olendski w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat ▪ Pan Piotr Olendski nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Piotr Olendski w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Piotr Olendski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Piotr Olendski nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS. | | |
| Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem | Nazwa spółki | Funkcja | Czy pełniona na datę Dokumentu |
| | Sunrise Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Członek Zarządu | TAK |
| | Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie | Członek Zarządu | NIE |
| | Polski Zakład Ubezpieczeń Wzajemnych SA z siedzibą w Warszawie | Wice Przewodniczący Rady Nadzorczej | NIE |
| | Plus Bank SA z siedzibą w Warszawie | Członek Rady Nadzorczej delegowany do pełnienia funkcji p.o. Prezesa Zarządu | NIE |
| | Plus Bank SA z siedzibą w Warszawie | p.o. Prezesa Zarządu | NIE |

| | |
|-------------------------------|--|
| Imię nazwisko | Howard Poliński |
| Stanowisko | Członek Rady Nadzorczej |
| Termin upływu kadencji | 14.06.2026 r. |
| Doświadczenie zawodowe | 2019- obecnie Sunrise Energy – Wiceprezes ds. Strategii 2009-2016 Deltis Energia/ Audax Energia sp. Z o.o. – Prezes Zarządu |

| | |
|--------------|--|
| 2013-2016 | Accenture – Senior Partner, praktyka Strategii Firm Sektora Energetycznego |
| 2005-2012 | KPMG – Partner, Praktyka Strategii/Konsultingu |
| 2002-2005PwC | Menedżer, Praktyka Konsultingu |
| 2000-2002 | Accenture, Konsultant |
| 1999-2000 | Arthur Andersen, Asystent |

Oświadczenia

- **Pan Howard Poliński** nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta.
- **Pan Howard Poliński** w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat
- **Pan Howard Poliński** nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.
- **Pan Howard Poliński** w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny, za wyjątkiem Zarządu P2S sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która została zlikwidowana w 2019 r.
- **Pan Howard Poliński** nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.
- **Pan Howard Poliński** nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.

Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem

| Nazwa spółki | Funkcja | Czy pełniona na datę Dokumentu |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| SoftPos sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Prezes Zarządu | TAK |
| P2 Invest Poliński spółka jawna z siedzibą w Warszawie | Wspólnik | TAK |
| Sunrise Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Wiceprezes Zarządu do spraw strategii | TAK |
| Sunrise Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Prezes Zarządu | NIE |
| Sun Farms sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu | Prezes Zarządu | NIE |
| P2 Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Prezes Zarządu | NIE |
| P2S sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie | Prezes Zarządu, Wspólnik | NIE |

| | |
|------------------------|--|
| Imię nazwisko | Marcin Wojtysiak Kotlarski |
| Stanowisko | Członek Rady Nadzorczej |
| Termin upływu kadencji | 14.06.2026 r. |
| Doświadczenie zawodowe | Profesor ekonomii, kierownik Zakładu Strategii Międzynarodowych w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie. Laureat czterech nagród Rektora SGH za osiągnięcia w badaniach i nauczaniu. Autor wielu publikacji i wystąpień w dziedzinach |

| | | | |
|---|--|----------------|---------------------------------------|
| | biznesu, ekonomii czy gospodarki. Był wykładowcą Cass Business School, London, UK. Jest entuzjastą przedsiębiorczości i ekspertem w zakresie strategii i zarządzania przedsiębiorstwami. | | |
| Oświadczenia | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Pan Marcin Wojtysiak Kotlarski nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Marcin Wojtysiak Kotlarski w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat ▪ Pan Marcin Wojtysiak Kotlarski nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Marcin Wojtysiak Kotlarski w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Marcin Wojtysiak Kotlarski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Marcin Wojtysiak Kotlarski nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS. | | |
| Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem | Nazwa spółki | Funkcja | Czy pełniona na datę Dokumentu |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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

Aktualną strukturę akcjonariatu Emitenta przedstawia poniższa tabela. Na datę Memorandum jedynym akcjonariuszem Spółki jest Sunrise Energy sp. z o.o.

| L.p. | Akcjonariusz | I. akcji | % akcji | I. głosów | % głosów |
|------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | Sunrise Energy sp. z o.o. | 200.000 | 100,00% | 200.000 | 100,00% |
| | RAZEM | 200.000 | 100,00% | 200.000 | 100,00% |

W tabeli poniżej zamieszczono (w ujęciu liczbowym i procentowym) informacje dotyczące struktury kapitału zakładowego Spółki po zakończeniu Oferty Publicznej, przy założeniu, że objęte zostaną wszystkie akcje Nowej Emisji, tj. 40.000 szt. Akcji Serii B.

| L.p. | Akcjonariusz | I. akcji | % akcji | I. głosów | % głosów |
|------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | Sunrise Energy sp. z o.o. | 200.000 | 83,33% | 200.000 | 83,33% |
| 2 | Nowi inwestorzy – akcjonariusze serii B | 40.000 | 16,67% | 40.000 | 16,67% |
| | RAZEM | 240.000 | 100,00% | 240.000 | 100,00% |

Przed wystąpieniem przez Spółkę z wnioskiem o dopuszczenie Akcji Oferowanych do obrotu w ASO, planowane jest dokonanie splitu (podziału) wszystkich Akcji, zarówno Akcji Serii A jak i Akcji Serii B, w stosunku 1:10, w ten sposób że w zamian za 1 (jedną) Akcją zwykłą na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każdemu Akcjonariuszowi będzie przysługiwało 10 (dziesięć) Akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,1 zł (dziesięć groszy). W tym celu Zarząd Spółki planuje zwołać Walne Zgromadzenie z porządkiem obrad obejmującym dokonanie zmian w §5 ust.1 Statutu Spółki w zakresie wartości nominalnej jednej Akcji, która będzie wynosiła 0,1 zł (dziesięć groszy) oraz odpowiednio łącznej liczby akcji, a następnie, w przypadku podjęcia przez Walne Zgromadzenie stosownej uchwały, złożyć wniosek o wpis powyższej zmiany Statutu w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestry Sądowego. Podział Akcji, będzie skuteczny z dniem wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestry Sądowego powyższej zmiany Statutu.

SPRAWOZDANIA FINANSOWE

- 1. Sprawozdanie Finansowe Emitenta za ostatni rok obrotowy, za który zostało sporządzone, obejmujące dane porównawcze**

OZE-BIOMAR SP. Z O.O.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2020 R.

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę**1. 1 Nazwa Spółki**

OZE-Biomar Sp. z o.o., zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Pucka 5
81-036 Gdynia

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data: 2018-05-17
Numer rejestru: 0000732690

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- wykonywanie instalacji elektrycznych,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów,
- działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,
- pozostałe formy udzielania kredytów.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości**Część 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)****1.1 Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości).

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 1.500,00 zł ujmowane są, jako koszt zużycia materiałów. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 1 500,00 zł i niższej niż 3 500,00 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

1.3 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto, jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

1.4 Leasing

Jeżeli Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do użytkowania obce środki trwałe, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według wartości wynikającej z umowy leasingowej.

1.5 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów)

Produkty w toku produkcji - bezpośrednio koszty wytworzenia

1.6 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

1.7 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

1.8 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

1.9 Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

Bilans

31.12.2020

EUR 4,6148

31.12.2019

EUR 4,2585

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1.10 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Część 2. Ustalenia wyniku finansowego

2.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody z wykonania usług o okresie realizacji do 6 miesięcy ujmowane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usług mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług, lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową.

Nie ustala się przychodów z wykonania niezakończonych usług, jeżeli udział tychże przychodów na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu.

2.2 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2.3 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.4 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**3.1 Przychody i koszty**

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Część 4. Pozostałe**4.1 Znaczące zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

4.2 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Spółka skorzystała z następujących uproszczeń:

- Zgodnie z Art. 28b ustawy o rachunkowości Spółka nie stosuje przepisów wykonawczych do ustawy o rachunkowości w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
- Zgodnie z Art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości Spółka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Zgodnie z art. 45 ust 3 w zw. z art. 64 ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

OZE-Biomar Sp. z o.o.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| AKTYWA | Nota | Dane przekształcone | | |
|--|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2019 (*) |
| Aktywa trwałe | | 281 361,49 | 2 351 494,87 | 2 422 501,98 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 | | | |
| Środki trwałe | | 272 805,42 | 9 915,11 | 80 922,22 |
| urządzenia techniczne i maszyny | | 4 469,40 | - | - |
| środki transportu | | 192 824,34 | 9 915,11 | 80 922,22 |
| inne środki trwałe | | 75 511,68 | - | - |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 8 556,07 | - | - |
| | | <u>281 361,49</u> | <u>9 915,11</u> | <u>80 922,22</u> |
| Inwestycje długoterminowe | 3 | | | |
| Długoterminowe aktywa finansowe | | - | 2 341 579,76 | 2 341 579,76 |
| w jednostkach powiązanych | | - | 2 341 579,76 | 2 341 579,76 |
| udzielone pożyczki | | - | 2 341 579,76 | 2 341 579,76 |
| | | <u>-</u> | <u>2 341 579,76</u> | <u>2 341 579,76</u> |
| Aktywa obrotowe | | 7 816 258,31 | 5 323 399,79 | 5 323 399,79 |
| Zapasy | 4 | | | |
| Materiały | | 3 456 272,83 | 1 617 342,86 | 1 617 342,86 |
| Półprodukty i produkty w toku | | 83 750,79 | 572 727,88 | 572 727,88 |
| Zaliczki na dostawy i usługi | | 4 300,00 | 839 717,70 | 839 717,70 |
| | | <u>3 544 323,62</u> | <u>3 029 788,44</u> | <u>3 029 788,44</u> |
| Należności krótkoterminowe | | | | |
| Należności od jednostek powiązanych | | 489 078,33 | 83 051,16 | 83 051,16 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy | 6.1 | 315 928,12 | 83 051,16 | 83 051,16 |
| inne | | 315 928,12 | 83 051,16 | 83 051,16 |
| inne | | 173 150,21 | - | - |
| Należności od pozostałych jednostek | | 777 577,80 | 1 275 895,52 | 1 275 895,52 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy | 6.2 | 441 190,62 | 1 092 209,23 | 1 092 209,23 |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów | | 441 190,62 | 1 092 209,23 | 1 092 209,23 |
| inne | | 113 468,25 | 107 105,23 | 107 105,23 |
| | | <u>222 918,93</u> | <u>76 581,06</u> | <u>76 581,06</u> |
| | | <u>1 266 656,13</u> | <u>1 358 946,68</u> | <u>1 358 946,68</u> |
| Inwestycje krótkoterminowe | | | | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 2 974 557,26 | 901 831,30 | 901 831,30 |
| w jednostkach powiązanych | | 2 562 505,67 | - | - |
| udzielone pożyczki | | 2 562 505,67 | - | - |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 412 051,59 | 901 831,30 | 901 831,30 |
| środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 | 412 051,59 | 901 831,30 | 901 831,30 |
| | | <u>2 974 557,26</u> | <u>901 831,30</u> | <u>901 831,30</u> |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 | 30 721,30 | 32 833,37 | 32 833,37 |
| AKTYWA RAZEM | | <u>8 097 619,80</u> | <u>7 674 894,66</u> | <u>7 745 901,77</u> |

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 19 Zmiany zasad rachunkowości

OZE-Biomar Sp. z o.o.**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| PASYWA | Nota | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Dane przekształcone 31.12.2019 (*) |
|--|--------------|----------------------------|----------------------------|---|
| Kapitał własny | | | | |
| Kapitał podstawowy | 8.1 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| Kapitał zapasowy | 8.3 | 1 569 734,79 | 171 478,94 | 171 478,94 |
| Zysk z lat ubiegłych | | 2 950,63 | - | - |
| Zysk netto | | <u>1 802 625,01</u> | <u>1 398 255,85</u> | <u>1 401 206,48</u> |
| | | <u>3 575 310,43</u> | <u>1 769 734,79</u> | <u>1 772 685,42</u> |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 4 522 309,37 | 5 905 159,87 | 5 973 216,35 |
| Rezerwy na zobowiązania | | | | |
| Pozostałe rezerwy | | 742 862,85 | 372 518,97 | 372 518,97 |
| krótkoterminowe | 8.4 | <u>742 862,85</u> | <u>372 518,97</u> | <u>372 518,97</u> |
| | | <u>742 862,85</u> | <u>372 518,97</u> | <u>372 518,97</u> |
| Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | 9.1 | 1 264 323,66 | 2 500 258,20 | 2 500 258,20 |
| Wobec pozostałych jednostek | 9.2 | 505 182,97 | - | 68 056,48 |
| kredyty i pożyczki | | 368 288,74 | - | - |
| inne zobowiązania finansowe | | <u>136 894,23</u> | - | <u>68 056,48</u> |
| | | <u>1 769 506,63</u> | <u>2 500 258,20</u> | <u>2 568 314,68</u> |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 142 884,80 | 17 885,37 | 17 885,37 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy | | 142 884,80 | 2 888,30 | 2 888,30 |
| inne | | - | 14 997,07 | 14 997,07 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 531 099,30 | 1 672 276,39 | 1 672 276,39 | 1 672 276,39 |
| kredyty i pożyczki | | 539 685,26 | - | - |
| inne zobowiązania finansowe | | 49 618,05 | - | - |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy | | 689 532,05 | 1 494 402,03 | 1 494 402,03 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | | 143 987,63 | 98 708,15 | 98 708,15 |
| z tytułu wynagrodzeń | | 84 170,49 | 66 319,60 | 66 319,60 |
| inne | | <u>24 105,82</u> | <u>12 846,61</u> | <u>12 846,61</u> |
| | | <u>1 673 984,10</u> | <u>1 690 161,76</u> | <u>1 690 161,76</u> |
| Rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | | 335 955,79 | 1 342 220,94 | 1 342 220,94 |
| krótkoterminowe | 9.3 | <u>335 955,79</u> | <u>1 342 220,94</u> | <u>1 342 220,94</u> |
| | | <u>335 955,79</u> | <u>1 342 220,94</u> | <u>1 342 220,94</u> |
| PASYWA RAZEM | | <u>8 097 619,80</u> | <u>7 674 894,66</u> | <u>7 745 901,77</u> |
| | | - | - | - |

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 19 Zmiany zasad rachunkowości

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| | | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 | Dane przekształcone 01.01.2019 - 31.12.2019 (*) |
|---|-------------|----------------------------|----------------------------|--|
| | Nota | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w od jednostek powiązanych | 10 | 1 780 004,88 | 300,00 | 300,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 22 532 031,06 | 20 006 532,86 | 20 006 532,86 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 6 281 494,46 | 1 099 844,67 | 1 099 844,67 |
| | | <u>28 813 525,52</u> | <u>21 106 377,53</u> | <u>21 106 377,53</u> |
| Koszty działalności operacyjnej | | | | |
| Amortyzacja | | (77 572,75) | (33 822,79) | (48 567,93) |
| Zużycie materiałów i energii | | (11 960 956,42) | (13 039 873,92) | (13 039 873,92) |
| Usługi obce | | (6 846 584,27) | (3 933 787,19) | (3 912 937,30) |
| Podatki i opłaty | | (12 375,70) | (6 722,37) | (6 722,37) |
| Wynagrodzenia | | (1 687 391,49) | (961 620,13) | (961 620,13) |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne | | (353 021,62) | (227 549,23) | (227 549,23) |
| | | - | (90 767,86) | (90 767,86) |
| Pozostałe koszty rodzajowe | | (195 060,37) | (110 569,20) | (110 569,20) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | (5 338 955,53) | (1 006 605,50) | (1 006 605,50) |
| | | <u>(26 471 918,15)</u> | <u>(19 320 550,33)</u> | <u>(19 314 445,58)</u> |
| Zysk ze sprzedaży | | 2 341 607,37 | 1 785 827,20 | 1 791 931,95 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | |
| Inne przychody operacyjne | | 382 135,21 | 38 404,68 | 38 404,68 |
| | | <u>382 135,21</u> | <u>38 404,68</u> | <u>38 404,68</u> |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | |
| Inne koszty operacyjne | | (168 048,81) | (4 569,88) | (4 569,88) |
| | | <u>(168 048,81)</u> | <u>(4 569,88)</u> | <u>(4 569,88)</u> |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 2 555 693,77 | 1 819 662,00 | 1 825 766,75 |
| Przychody finansowe | | | | |
| Odsetki, w tym | 11 | 134 236,18 | 135 749,27 | 135 749,27 |
| od jednostek powiązanych | | 130 925,91 | 121 798,96 | 121 798,96 |
| Inne | | 169 051,63 | - | - |
| | | <u>303 287,81</u> | <u>135 749,27</u> | <u>135 749,27</u> |
| Koszty finansowe | | | | |
| Odsetki, w tym | 12 | (184 364,29) | (200 304,43) | (203 458,55) |
| dla jednostek powiązanych | | (174 436,72) | (199 605,99) | (199 605,99) |
| Inne | | (245 150,28) | (11 596,99) | (11 596,99) |
| | | <u>(429 514,57)</u> | <u>(211 901,42)</u> | <u>(215 055,54)</u> |
| Zysk brutto | | 2 429 467,01 | 1 743 509,85 | 1 746 460,48 |
| Podatek dochodowy | 23 | (626 842,00) | (345 254,00) | (345 254,00) |
| Zysk netto | | <u>1 802 625,01</u> | <u>1 398 255,85</u> | <u>1 401 206,48</u> |

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 19 Zmiany zasad rachunkowości

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

| | Inne wartości niematerial- ne i prawne | Razem |
|--|---|--------------------|
| Wartość brutto | | |
| 01.01.2020 | 5 573,16 | 5 573,16 |
| Zwiększenia | 9 150,00 | 9 150,00 |
| Nabycie | 9 150,00 | 9 150,00 |
| 31.12.2020 | <u>14 723,16</u> | <u>14 723,16</u> |
| Umorzenie i aktualizacja wartości | | |
| 01.01.2020 | (5 573,16) | (5 573,16) |
| Zwiększenia | (9 150,00) | (9 150,00) |
| Amortyzacja | (9 150,00) | (9 150,00) |
| 31.12.2020 | <u>(14 723,16)</u> | <u>(14 723,16)</u> |
| Wartość netto | | |
| 01.01.2020 | - | - |
| 31.12.2020 | <u>-</u> | <u>-</u> |

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

| | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|--|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--|---------------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| 01.01.2020 (*) | 43 547,05 | 96 189,21 | 7 035,78 | | 146 772,04 |
| Zwiększenia | 25 438,89 | 160 975,60 | 78 850,00 | 8 556,07 | 273 820,56 |
| Nabycie | 25 438,89 | - | 78 850,00 | 8 556,07 | 112 844,96 |
| Zwiększenia z tyt. leasingu | - | 160 975,60 | - | | 160 975,60 |
| Zmniejszenia | (4 958,54) | - | - | | (4 958,54) |
| Zmniejszenia z tyt. likwidacji | (4 958,54) | - | - | | (4 958,54) |
| 31.12.2020 | 64 027,40 | 257 164,81 | 85 885,78 | 8 556,07 | 415 634,06 |
| Umorzenie i aktualizacja wartości | | | | | |
| 01.01.2020 | (43 547,05) | (15 266,99) | (7 035,78) | | (65 849,82) |
| Zwiększenia | (20 969,49) | (49 073,48) | (3 338,32) | | (73 381,29) |
| Amortyzacja | (20 969,49) | (49 073,48) | (3 338,32) | | (73 381,29) |
| Zmniejszenia | 4 958,54 | - | - | | 4 958,54 |
| Zmniejszenia z tyt. likwidacji | 4 958,54 | - | - | | 4 958,54 |
| 31.12.2020 | (59 558,00) | (64 340,47) | (10 374,10) | | (134 272,57) |
| Wartość netto | | | | | |
| 01.01.2020 | - | 80 922,22 | - | - | 80 922,22 |
| 31.12.2020 | 4 469,40 | 192 824,34 | 75 511,68 | 8 556,07 | 281 361,49 |

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 19 Zmiany zasad rachunkowości

Dane zatwierdzone na dzień 31 grudnia 2019r.

| | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|--|---------------------------------------|-------------------|--------------------|--|-------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| 01.01.2019 | 17 281,89 | | | | 17 281,89 |
| Zwiększenia | 26 265,16 | 10 436,96 | 7 035,78 | | 43 737,90 |
| Nabycie | 26 265,16 | 10 436,96 | 7 035,78 | | 43 737,90 |
| 31.12.2019 | 43 547,05 | 10 436,96 | 7 035,78 | | 61 019,79 |
| Umorzenie i aktualizacja wartości | | | | | |
| 01.01.2019 | (17 281,89) | | | | (17 281,89) |
| Zwiększenia | (26 265,16) | (521,85) | (7 035,78) | | (33 822,79) |
| Amortyzacja | (26 265,16) | (521,85) | (7 035,78) | | (33 822,79) |
| 31.12.2019 | (43 547,05) | (521,85) | (7 035,78) | | (51 104,68) |
| Wartość netto | - | - | - | - | - |
| | - | 9 915,11 | - | - | 9 915,11 |

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Środki trwale nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 585 879,89 zł (2019 r.: 549 853,70 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

3. Inwestycje długoterminowe

3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

| | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długo - terminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długo - terminowe | Razem |
|--|---------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| 01.01.2020 | - | - | 2 341 579,76 | - | 2 341 579,76 |
| Zwiększenia | - | - | 220 925,91 | - | 220 925,91 |
| Nabycie | - | - | 220 925,91 | - | 220 925,91 |
| 31.12.2020 | - | - | 2 562 505,67 | - | 2 562 505,67 |
| Umorzenie i aktualizacja wartości | | | | | |
| 01.01.2020 | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | (2 562 505,67) | - | (2 562 505,67) |
| Inne - przekwalifikowanie na krótkoterminowe | - | - | (2 562 505,67) | - | (2 562 505,67) |
| 31.12.2020 | - | - | (2 562 505,67) | - | (2 562 505,67) |
| Wartość netto | | | | | |
| 01.01.2020 | - | - | 2 341 579,76 | - | 2 341 579,76 |
| 31.12.2020 | - | - | - | - | - |

4. Zapasy

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------|--------------|--------------|
| Stan zapasów brutto | 3 544 323,62 | 3 029 788,44 |
| Stan zapasów netto | 3 544 323,62 | 3 029 788,44 |

5. Środki pieniężne

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|
| Środki pieniężne na rachunkach, w tym | 412 051,59 | 901 831,30 |
| <i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i> | 21 215,91 | - |
| | 412 051,59 | 901 831,30 |

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Należności krótkoterminowe

6. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Stan należności brutto | 315 928,12 | 83 051,16 |
| Stan należności netto | <u>315 928,12</u> | <u>83 051,16</u> |

6. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|--|-------------------|---------------------|
| Stan należności brutto | 482 595,21 | 1 092 209,23 |
| Odpis aktualizujący wartość należności | (41 404,59) | - |
| Stan należności netto | <u>441 190,62</u> | <u>1 092 209,23</u> |

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

| | Jednostki powiązane | Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | Pozostałe jednostki |
|-------------|------------------------|---|------------------------|
| 01.01.2020 | - | - | - |
| Zwiększenia | - | - | (41 404,59) |
| 31.12.2020 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(41 404,59)</u> |

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Ubezpieczenia | 30 017,80 | 25 666,65 |
| Licencja | 703,50 | 7 166,72 |
| | <u>30 721,30</u> | <u>32 833,37</u> |

OZE-Biomar Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Kapitał własny**8. 1 Struktura własności kapitału podstawowego**

| Udziałowiec | Liczba udziałów | Wartość nominalna udziałów | Udział % |
|---------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| Sunrise Energy sp. z o.o. | 3 200 | 160 000,00 | 80,0% |
| Marcin Biechowski | 800 | 40 000,00 | 20,0% |
| | <u>4 000</u> | <u>200 000,00</u> | <u>100,0%</u> |

Na mocy umowy sprzedaży udziałów zawartej w dniu 29 stycznia 2020 r. pomiędzy P2 Invest Poliński Spółka Jawna a Sunrise Energy Sp. z o.o. nastąpiło przejście 3.200 udziałów w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 50,00 PLN za każdy udział.

Zgodnie z Aktem Notarialnym z dnia 15 lutego 2021r. spółka Sunrise Energy sp. z o.o. posiada 4000 udziałów (50 PLN za każdy udział) o łącznej wartości nominalnej 200.000 PLN.

8. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć wypracowany zysk w wysokości 1 802 625,01 PLN za rok obrotowy 2020 na kapitał zapasowy.

8. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i pozostałych kapitałów rezerwowych

W rezultacie zmian zasad rachunkowości dokonano zmian wyniku netto za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019r. oraz kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2019r. wykazanego jako niepodzielony zysk z lat ubiegłych o wartości 2 950,63 PLN. Spółka dokonała przekwalifikowania leasingów samochodów z operacyjnego na finansowy.

8. 4 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

| | 01.01.2020 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | 31.12.2020 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| Pozostałe | 372 518,97 | 2 267 378,87 | (372 518,97) | (1 524 516,02) | 742 862,85 |
| | <u>372 518,97</u> | <u>2 267 378,87</u> | <u>(372 518,97)</u> | <u>(1 524 516,02)</u> | <u>742 862,85</u> |

9. Zobowiązania długoterminowe**9. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych**

| | 31.12.2020 |
|--|---------------------|
| Przypadające do spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat | <u>1 264 323,66</u> |
| | <u>1 264 323,66</u> |

9. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

| | Kredyty i pożyczki | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Inne zobowiązania finansowe | Zobowiązania wekslowe | Inne | Razem |
|--|--------------------|---|-----------------------------|-----------------------|----------|-------------------|
| Przypadające do spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat | 368 288,74 | - | 136 894,23 | - | - | 505 182,97 |
| | <u>368 288,74</u> | <u>-</u> | <u>136 894,23</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>505 182,97</u> |
| Przypadające do spłaty: do 1 roku | - | - | 49 618,05 | - | - | 49 618,05 |
| ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe | | | | | | |

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. 3 Rozliczenia krótkoterminowe

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|------------------------------|-------------------|---------------------|
| Przychody przyszłych okresów | 335 955,79 | 1 342 220,94 |
| | <u>335 955,79</u> | <u>1 342 220,94</u> |

10. Struktura przychodów ze sprzedaży

| | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> | <u>01.01.2019 - 31.12.2019</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <i>Struktura geograficzna</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | |
| Polska | 22 532 031,06 | 20 006 532,86 |
| Kraje UE | - | - |
| | <u>22 532 031,06</u> | <u>20 006 532,86</u> |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| Polska | 6 281 494,46 | 1 070 004,15 |
| Kraje UE | - | 29 840,52 |
| | <u>6 281 494,46</u> | <u>1 099 844,67</u> |
| <i>Struktura rzeczowa</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | |
| Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznej | 22 532 031,06 | 20 006 532,86 |
| | <u>22 532 031,06</u> | <u>20 006 532,86</u> |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| Elementy instalacji fotowoltaicznej | 6 281 494,46 | 1 099 844,67 |
| | <u>6 281 494,46</u> | <u>1 099 844,67</u> |

11. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

| | Odsetki zrealizowane | Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności | | | Razem |
|---|-------------------------|---|------------------------|------------------------|-------------------|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Pożyczki udzielone i należności własne | - | 130 925,91 | - | - | 130 925,91 |
| Pozostałe aktywa | 3 310,27 | - | - | - | 3 310,27 |
| | <u>3 310,27</u> | <u>130 925,91</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>134 236,18</u> |

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

| | Odsetki zrealizowane | Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności | | | Razem |
|---|-------------------------|---|------------------------|------------------------|-------------------|
| | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | |
| Pożyczki udzielone i należności własne | - | 121 798,96 | - | - | 121 798,96 |
| Pozostałe aktywa | 12 928,79 | 1 021,52 | - | - | 13 950,31 |
| | <u>12 928,79</u> | <u>122 820,48</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>135 749,27</u> |

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

| | Odsetki zrealizowane | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | Razem |
|--|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 155 113,06 | 19 323,66 | - | - | 174 436,72 |
| Pozostałe zobowiązania | 9 927,57 | - | - | - | 9 927,57 |
| | <u>165 040,63</u> | <u>19 323,66</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>184 364,29</u> |

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

| | Odsetki zrealizowane | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | Razem |
|--|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 199 605,99 | - | - | - | 199 605,99 |
| Pozostałe zobowiązania | 698,44 | - | - | - | 698,44 |
| | <u>200 304,43</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>200 304,43</u> |

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.*

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

| | Odsetki zrealizowane | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy | Razem |
|--|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 199 605,99 | - | - | - | 199 605,99 |
| Pozostałe zobowiązania | 3 852,56 | - | - | - | 3 852,56 |
| | <u>203 458,55</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>203 458,55</u> |

(*) Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 19 Zmiany zasad rachunkowości

OZE-Biomar Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| | <u>01.01.2020 - 31.12.2020</u> | <u>01.01.2019 - 31.12.2019</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: | | |
| - poniesione w roku | 282 970,56 | 43 737,90 |

14. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**14. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

| | <u>Należności</u> | <u>Zobowiązania</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Pan Marcin Biechowski | 2 562 505,67 | - |
| Biomar Marcin Biechowski | - | 45 692,30 |
| OZE-Shop sp. z o.o. | 313 879,43 | - |
| Ewa Szawłowska | 4 098,58 | - |
| Sunvival Energy sp. z o.o. | - | 11 089,18 |
| Sun Farms sp. z o.o. | 2 048,69 | - |
| Sunrise Energy sp. z o.o. | 169 051,63 | 1 350 426,98 |
| | <u>3 051 584,00</u> | <u>1 407 208,46</u> |

14. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

| | <u>Inne przychody</u> | <u>Przychody ze sprzedaży</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Pan Marcin Biechowski | 130 925,91 | - |
| Sun Farms sp. z o.o. | 17 611,53 | - |
| OZE-Shop sp. z o.o. | 13 404,04 | 806 374,43 |
| Concept Energy sp. z o.o. | 10 621,69 | 964 699,50 |
| Sunvival Energy sp. z o.o. | - | 8 930,95 |
| Sunrise Energy sp. z o.o. | 169 051,63 | - |
| | <u>341 614,80</u> | <u>1 780 004,88</u> |

14. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

| | <u>Zakupy materiałów i towarów</u> | <u>Zakupy usług</u> | <u>Odsetki</u> |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------|
| P2 Invest Poliński sp.j. | - | - | 151 469,70 |
| Sunrise Energy sp. z o.o. | - | - | 22 967,02 |
| Sunvival Energy sp. z o.o. | - | 9 015,59 | - |
| Sunrise Energy sp. z o.o. | - | 71 964,30 | - |
| | <u>-</u> | <u>80 979,89</u> | <u>174 436,72</u> |

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

| | |
|------------|--------------|
| Pracownicy | 16,58 |
| | <u>16,58</u> |

16. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Organ zarządzający | 470 716,38 | - |
| | <u>470 716,38</u> | <u>-</u> |

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki:

Stan na 31 grudnia 2020 r.

| | Główne warunki | Wysokość oprocentowania | Wartości spłacone, przedawnione lub odpisane | Kwota |
|---------------------------|---|-------------------------|--|---------------------|
| Organ zarządzający | Pożyczkobiorca zobowiązany jest do zwrotu całkowitej kwoty pożyczki oraz należnych odsetek w terminie do 11.01.2021r. | WIBOR 6M+5 | | 2 562 505,67 |
| | | | | <u>2 562 505,67</u> |

Stan na 31 grudnia 2019 r.

| | Główne warunki | Wysokość oprocentowania | Wartości spłacone, przedawnione lub odpisane | Kwota |
|---------------------------|---|-------------------------|--|---------------------|
| Organ zarządzający | Pożyczkobiorca zobowiązany jest do zwrotu całkowitej kwoty pożyczki oraz należnych odsetek w terminie do 11.01.2021r. | WIBOR 6M+5 | | 2 341 579,76 |
| | | | | <u>2 341 579,76</u> |

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego | 24 960,00 | - |

18. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 18 listopada 2020r. została zawarta Umowa przekazania i rozliczenia wierzytelności pomiędzy Panem Marcinem Biechowskim a Sunrise Energy sp. z o.o. a OZE-Biomar sp. z o.o. ze skutkiem w dniu 11 stycznia 2021r. w celu dokonania rozliczeń zobowiązań Pana Marcina Biechowskiego wobec Spółki.

Z dniem 21 maja 2021r. nastąpiła zmiana osobowa w Zarządzie Spółki, w wyniku której Bartłomiej Jerzy Żebrowski opuścił jego skład i zaprzestał pełnienia funkcji Członka Zarządu.

19. Zmiany zasad rachunkowości

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31 grudnia 2019r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego kończącego się 31 grudnia 2019r.

Spółka dokonała przekwalifikowania leasingów samochodów z operacyjnego na finansowy.

W rezultacie zmian zasad rachunkowości dokonano następujących zmian wyniku netto za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019r. oraz kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2019r. oraz dokonano następujących zmian w bilansie oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019r.:

| | Wynik netto za 01.01.2019r. - 31.12.2019r. | Kapitał własny na dzień 31.12.2019r. |
|---|---|---|
| Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2019r. | 1 398 255,85 | 1 769 734,79 |
| Korekta z tytułu wyksięgowania rat leasingu operacyjnego i o | 20 849,89 | 20 849,89 |
| Korekta z tytułu ujęcia odsetek od leasingu | (3 154,12) | (3 154,12) |
| Korekta z tytułu ujęcia wartości amortyzacji | (14 745,14) | (14 745,14) |
| Dane porównawcze zaprezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym | 1 401 206,48 | 1 772 685,42 |

| | Nota | Dane zatwierdzone 31.12.2019 | Dane przekształcone 31.12.2019 | Korekta |
|--|-------------|---|---|----------------|
| AKTYWA | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | | | |
| Środki trwałe | 2.1 | 9 915,11 | 80 922,22 | 71 007,11 |
| środki transportu | | 9 915,11 | 80 922,22 | 71 007,11 |
| PASYWA | | | | |
| Kapitał własny | | | | |
| Zysk netto | 8.3 | 1 398 255,85 | 1 401 206,48 | 2 950,63 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Wobec pozostałych jednostek | 9.2 | - | 68 056,48 | 68 056,48 |
| inne zobowiązania finansowe | | - | 68 056,48 | 68 056,48 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | |
| Koszty działalności operacyjnej | | | | |
| Amortyzacja | | (33 822,79) | (48 567,93) | (14 745,14) |
| Usługi obce | | (3 933 787,19) | (3 912 937,30) | 20 849,89 |
| Koszty odsetkowe | | | | |
| Odsetki | | (200 304,43) | (203 458,55) | (3 154,12) |

OZE-Biomar Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów

weksle in blanco

Weksle in blanco udzielone w związku z zawarciem umów leasingu operacyjnego wymagalne w każdym czasie na sumę równą wierzytelności z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy leasingu.

Weksle in blanco udzielony w związku z zawarciem umowy o pożyczkę w rachunku bieżącym wymagalny w każdym czasie w przypadku powstania zaległości w spłacie zobowiązań wynikających z Umowy na kwotę odpowiadającą wierzytelnościom Banku z tego tytułu powiększoną o odsetki oraz koszty dochodzenia roszczeń.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

21. Kontynuacja działalności

Spółka ma stabilną sytuację finansową oraz odpowiednią płynność. Na podstawie powyższych okoliczności oraz bazując na publicznie dostępnych informacjach oraz zainicjowanych przez kierownictwo działaniach, kierownictwo spółki nie przewiduje w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Kierownictwo Spółki nie może jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń działalności gospodarczej, rozszerzenie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa, będą miały w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Kierownictwo Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagowało, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

22. Informacje o instrumentach finansowych**22. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

OZE-Biomar Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy.

Wszyscy klienci Spółki poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku braku możliwości dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów. W Spółce nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrola stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. Zarządzanie ryzykiem rynkowym odbywa się w Spółce poprzez jego identyfikację, pomiar, monitorowanie oraz limitowanie.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami zakupu towarów i materiałów, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD oraz EUR. Spółka nie zawierała w roku obrachunkowym transakcji zabezpieczających typu forward.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej

22. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

| Portfel | Charakterystyka | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|------------------|--|-------------------|--|
| Środki pieniężne | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 412 051,59 | Oprocentowanie zgodnie z umową rachunku bankowego |

22. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

| | 31.12.2020 wartość bilansowa | 31.12.2019 wartość bilansowa |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Aktywa finansowe: | | |
| Należności własne i pożyczki udzielone | 2 562 505,67 | 2 341 579,76 |
| Należności handlowe | 757 118,74 | 1 175 260,39 |
| Środki pieniężne | 412 051,59 | 901 831,30 |
| | <u>3 731 676,00</u> | <u>4 418 671,45</u> |

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

23. Podatek dochodowy od osób prawnych

23.1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 | | | 01.01.2019 - 31.12.2019 | | |
|--|----------------------------|---|--|----------------------------|---|--|
| | Razem | Z zysków kapitałowych <i>(opcjonalne)</i> | Z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalne)</i> | Razem | Z zysków kapitałowych <i>(opcjonalne)</i> | Z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalne)</i> |
| Zysk brutto | 2 429 467,01 | | | 1 743 509,85 | | |
| Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | | | | | |
| Przychody niepodlegające opodatkowaniu | 225 137,42 | - | 225 137,42 | 122 820,48 | - | 122 820,48 |
| | 225 137,42 | - | 225 137,42 | 122 820,48 | - | 122 820,48 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| Różnice trwałe | 318 418,52 | - | 318 418,52 | 57 088,93 | - | 57 088,93 |
| | 318 418,52 | - | 318 418,52 | 57 088,93 | - | 57 088,93 |
| Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | | | |
| Różnice przejściowe | 861 624,94 | - | 861 624,94 | 42 686,38 | - | 42 686,38 |
| | 861 624,94 | - | 861 624,94 | 42 686,38 | - | 42 686,38 |
| Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | | | |
| Różnice przejściowe | 85 206,19 | - | 85 206,19 | 37 464,91 | - | 37 464,91 |
| | 85 206,19 | - | 85 206,19 | 37 464,91 | - | 37 464,91 |
| Inne zmiany podstawy opodatkowania: | - | - | - | 134 128,34 | - | 134 128,34 |
| Różnice przejściowe | - | - | - | 134 128,34 | - | 134 128,34 |
| Podstawa opodatkowania | 3 299 167,00 | | | 1 817 128,00 | | |
| Podatek dochodowy | 626 842,00 | | | 345 254,00 | | |

OZE-Biomar Sp. z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

23. 2 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

| | 01.01.2020 - 31.12.2020 | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący | <u>626 842,00</u> | <u>345 254,00</u> |
| | <u>626 842,00</u> | <u>345 254,00</u> |

24. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Ewa Elżbieta Szawłowska
Natalia Markowska

Prezes Zarządu OZE-Biomar Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



Digitally signed by
NATALIA KAROLINA
MARKOWSKA
Date: 2021.06.01
11:40:21 +02'00'

2. Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego sporządzone przez biegłego rewidenta

Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

OZE-Biomar Sp. z o.o.

**Sprawozdanie z badania
Niezależnego Biegłego
Rewidenta
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2020 r.**

Sprawozdanie zawiera 4 strony
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2020 r.



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Wspólników OZE-Biomar Sp. z o.o.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego OZE-Biomar Sp. z o.o. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat, za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r., oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Dane porównawcze zostały przedstawione na podstawie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r., które nie podlegało obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta i nie było badane.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych



Polska Grupa Audytorska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Artur Rymarczyk.

Działający w imieniu Polskiej Grupy Audytorskiej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (00-764) ul. Jana III Sobieskiego 104 lok. 44 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3848, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: ARTUR RYMARCZYK
Data: 2021.05.31 22:41:50 CEST

.....
Artur Rymarczyk
Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 11210

Dokument podpisany
przez Maciej Kozysa
Data: 2021.05.31
22:44:10 CEST

.....
Maciej Kozysa
Członek Zarządu

Warszawa, 31 maja 2021 roku

3. Wybrane dane finansowe za 5 miesięcy 2021 roku (dane nieaudytowane, według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta)

| Bilans – Aktywa (tys. zł) | 31.05.2021 |
|--|---------------|
| Aktywa trwałe | 486 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 486 |
| Aktywa obrotowe | 12 337 |
| Zapasy | 6 222 |
| Należności krótkoterminowe | 5 981 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 106 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 29 |
| AKTYWA | 12 823 |

| Bilans – Pasywa (tys. zł) | 31.05.2021 |
|---|---------------|
| Kapitał własny | 2 915 |
| Kapitał podstawowy | 200 |
| Kapitał zapasowy | 1 570 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 1 806 |
| Zysk (strata) netto | -660 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 908 |
| Rezerwy na zobowiązania | 272 |
| Zobowiązania długoterminowe | 1 696 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 5 647 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 2 293 |
| PASYWA | 12 823 |

| Rachunek zysków i strat (tys. zł) | 01.01.2021-31.05.2021 | 01.01.2020-31.05.2020 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 10 741 | 12 824 |
| Koszty działalności operacyjnej | 11 417 | 11 075 |
| Zysk/strata ze sprzedaży | (676) | 1 749 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 212 | 0 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 143 | 1 |
| Zysk/Strata na działalności operacyjnej | (608) | 1 748 |
| Zysk/Strata brutto | (660) | 1 718 |
| Zysk/Strata netto | (660) | 1 320 |

ZAŁĄCZNIKI

1. Odpis KRS

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 24.06.2021 godz. 10:14:41

Numer KRS: 0000906081

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

| | | | |
|---|-----------------|-------------------------------------|----------------------|
| Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym | | 15.06.2021 | |
| Ostatni wpis | Numer wpisu | 3 | Data dokonania wpisu |
| | Sygnatura akt | GD.VIII NS-REJ.KRS/11269/21/820/NIP | |
| | Oznaczenie sądu | ----- | |

Dział 1

| Rubryka 1 - Dane podmiotu | |
|---|-----------------------------------|
| 1.Oznaczenie formy prawnej | SPÓŁKA AKCYJNA |
| 2.Numer REGON/NIP | REGON: 380265853, NIP: 5862331795 |
| 3.Firma, pod którą spółka działa | OZE - BIOMAR 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 GDYNIA, gmina GDYNIA, miejsc. GDYNIA |
| 2.Adres | ul. PUCKA, nr 5, lok. ---, miejsc. GDYNIA, kod 81-036, poczta GDYNIA, kraj POLSKA |
| 3.Adres poczty elektronicznej | ----- |
| 4.Adres strony internetowej | WWW.OZE-BIOMAR.PL |

| Rubryka 3 - Oddziały | |
|----------------------|--|
| Brak wpisów | |

| Rubryka 4 - Informacje o statucie | | |
|---|---|--|
| 1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu | 1 | 01.06.2021 R., REP. A NR 2964/2021, NOTARIUSZ MAGDALENA DĄBROWSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE |

| 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 | SPÓŁKA POWSTAŁA W WYNIKU PRZEKSZTAŁCENIA SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ POD FIRMĄ OZE - BIOMAR SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W GDYNI (KRS: 0000732690), DOKONANEGO NA PODSTAWIE ART. 551 I NASTĘPNYCH KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH, NA PODSTAWIE UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW Z DNIA 01 CZERWCA 2021 ROKU W SPRAWIE PRZEKSZTAŁCENIA OZE - BIOMAR SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W GDYNI W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ. |
| 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 | OZE-BIOMAR , SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ |
| | 2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany | POLSKA , KRAJOWY REJESTR SĄDOWY |
| | 3.Numer w rejestrze albo ewidencji | ----- |
| | 4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję | ----- |
| | 5.Numer REGON | 380265853 |
| | 6.Numer NIP | 5862331795 |

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza

| | | |
|---|---|--|
| 1 | 1.Nazwisko / Nazwa lub firma | SUNRISE ENERGY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ |
| | 2.Imiona | ***** |
| | 3.Numer PESEL/REGON | 384960840 |
| | 4.Numer KRS | 0000816261 |
| | 6.Czy wspólnik posiada całość akcji spółki? | TAK |

Rubryka 8 - Kapitał spółki

| | |
|----------------------------------|---------------|
| 1.Wysokość kapitału zakładowego | 200 000,00 ZŁ |
| 2.Wysokość kapitału docelowego | ----- |
| 3.Liczba akcji wszystkich emisji | 0 |
| 4.Wartość nominalna akcji | 200 000,00 ZŁ |

| | | |
|---|---------------|----------|
| 5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego | 200 000,00 ZŁ | |
| 6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego | ----- | |
| Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu | | |
| 1.Określenie wartości akcji objętych za aport | 1 | 0,00 --- |

| | | |
|---------------------------------|--|-----------------------------|
| Rubryka 9 - Emisja akcji | | |
| 1 | 1.Nazwa serii akcji | A |
| | 2.Liczba akcji w danej serii | 200000 |
| | 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 | DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ W IMIENIU SPÓŁKI WYMAGANE BĘDZIE: W WYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO SAMODZIELNE DZIAŁANIE PREZESA ZARZĄDU, W WYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO SAMODZIELNE DZIAŁANIE PREZESA ZARZĄDU LUB ŁĄCZNE DZIAŁANIE CZŁONKA ZARZĄDU SPÓŁKI Z PREZESEM SPÓŁKI. | |
| Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu | | |
| 1 | 1.Nazwisko / Nazwa lub firma | SZAWŁOWSKA |
| | 2.Imiona | EWA ELŻBIETA |
| | 3.Numer PESEL/REGON | 76070300522 |
| | 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 | ----- |
| 2 | 1.Nazwisko / Nazwa lub firma | STAŃSKI |
| | 2.Imiona | PIOTR |
| | 3.Numer PESEL/REGON | 65090612050 |

STRONA 123

| | | |
|---|--|-----------------|
| | 4.Numer KRS | **** |
| | 5.Funkcja w organie reprezentującym | CZŁONEK ZARZĄDU |
| | 6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach? | NIE |
| | 7.Data do jakiej została zawieszona | ----- |
| 3 | 1.Nazwisko / Nazwa lub firma | BIECHOWSKI |
| | 2.Imiona | MARCIN |
| | 3.Numer PESEL/REGON | 76031700136 |
| | 4.Numer KRS | **** |
| | 5.Funkcja w organie reprezentującym | CZŁONEK ZARZĄDU |
| | 6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach? | NIE |
| | 7.Data do jakiej została zawieszona | ----- |

| Rubryka 2 - Organ nadzoru | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------------|
| 1 | 1.Nazwa organu | RADA NADZORCZA | |
| | Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu | | |
| | 1 | 1.Nazwisko | POLIŃSKI |
| | | 2.Imiona | HOWARD KONRAD |
| | | 3.Numer PESEL | 75041602197 |
| | 2 | 1.Nazwisko | WOJTYSIAK KOTLARSKI |
| | | 2.Imiona | MARCIN |
| | | 3.Numer PESEL | 75091200093 |
| | 3 | 1.Nazwisko | OLENSKI |
| | | 2.Imiona | PIOTR |
| 3.Numer PESEL | | 69072700094 | |

| Rubryka 3 - Prokurenci | |
|------------------------|--|
| Brak wpisów | |

Dział 3

| Rubryka 1 - Przedmiot działalności | | |
|---|---|---|
| 1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy | 1 | 43, 21, Z, WYKONYWANIE INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH |
| 2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy | 1 | 42, 22, Z, ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ LINII TELEKOMUNIKACYJNYCH I ELEKTROENERGETYCZNYCH |
| | 2 | 43, 22, Z, WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I KLIMATYZACYJNYCH |
| | 3 | 43, 29, Z, WYKONYWANIE POZOSTAŁYCH INSTALACJI BUDOWLANYCH |
| | 4 | 46, 18, Z, DZIAŁALNOŚĆ AGENTÓW SPECJALIZUJĄCYCH SIĘ W SPRZEDAŻY POZOSTAŁYCH OKREŚLONYCH TOWARÓW |

| | |
|---|--|
| 5 | 46, 19, Z, DZIAŁALNOŚĆ AGENTÓW ZAJMUJĄCYCH SIĘ SPRZEDAŻĄ TOWARÓW RÓŻNEGO RODZAJU |
| 6 | 47, 99, Z, POZOSTAŁA SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA POZA SIECIĄ SKLEPOWĄ, STRAGANAMI I TARGOWISKAMI |
| 7 | 70, 22, Z, POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA |
| 8 | 33, 14, Z, NAPRAWA I KONSERWACJA URZĄDZEŃ ELEKTRYCZNYCH |
| 9 | 64, 99, Z, POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH |

| |
|--|
| Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach |
|--|

| |
|-------------|
| Brak wpisów |
|-------------|

| |
|--|
| Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej |
|--|

| |
|-------------|
| Brak wpisów |
|-------------|

| |
|---|
| Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego |
|---|

| |
|-------------|
| Brak wpisów |
|-------------|

| |
|--|
| Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy |
|--|

| | |
|--|------------|
| 1. Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe | 31.12.2021 |
|--|------------|

Dział 4

| |
|------------------------|
| Rubryka 1 - Zaległości |
|------------------------|

| |
|-------------|
| Brak wpisów |
|-------------|

| |
|----------------------------|
| Rubryka 2 - Wierzytelności |
|----------------------------|

| |
|-------------|
| Brak wpisów |
|-------------|

| |
|---|
| Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego |
|---|

| |
|-------------|
| Brak wpisów |
|-------------|

| |
|---|
| Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych |
|---|

| |
|-------------|
| Brak wpisów |
|-------------|

Dział 5

| |
|---------------------|
| Rubryka 1 - Kurator |
|---------------------|

| |
|-------------|
| Brak wpisów |
|-------------|

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja

Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu

Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny

Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu

Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym

Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym

Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym lub o przymusowej restrukturyzacji

Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej

Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 24.06.2021

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

2. Aktualny tekst Statutu Emitenta

STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

§ 1.

FIRMA, SIEDZIBA, CZAS TRWANIA SPÓŁKI, STRONA INTERNETOWA

1. Spółka prowadzona będzie pod firmą: OZE - BIOMAR Spółka Akcyjna.
2. Spółka będzie również używała nazwy skróconej OZE - BIOMAR S. A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.
3. Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą OZE - BIOMAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni w spółkę akcyjną (zwane dalej „Przekształceniem”).
4. Jedynym akcjonariuszem Spółki po Przekształceniu jest: Sunrise Energy spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (zwana dalej „Sunrise Energy”).
5. Siedzibą Spółki jest Gdynia.
6. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
7. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami po uzyskaniu odpowiednich zezwoleń.
8. Spółka może na obszarze swojego działania tworzyć i zamykać filie, zakłady, oddziały, przedstawicielstwa oraz inne placówki, w tym uczestniczyć w ich zarządzaniu lub administrowaniu.
9. Spółka może prowadzić działalność gospodarczą we wszelkich formach dopuszczonych przez prawo, w tym zakładać spółki lub przystępować do nich, a nadto uczestniczyć w organizacjach w kraju i za granicą.
10. Z zastrzeżeniem warunków wynikających z bezwzględnie obowiązujących przepisów Kodeksu spółek handlowych i innych ustaw, sposób i zasady publikowania ogłoszeń pochodzących od spółki określi Zarząd.
11. Spółka prowadzi własną stronę internetową pod adresem: www.oze-biomar.pl i zamieszcza także na tej stronie, w miejscu wydzielonym do komunikacji z akcjonariuszami, wymagane przez prawo lub jej statut ogłoszenia pochodzące od spółki.
12. Spółka może finansować swoją działalność ze wszelkich źródeł dopuszczonych przez prawo, w tym (lecz nie ograniczone do) emitować obligacje lub zaciągać kredyty bądź pożyczki.

§ 2.

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. Przedmiotem działalności Spółki jest następująca działalność gospodarcza:
 - a) PKD 42.21.Z Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
 - b) PKD 42.22.Z Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,
 - c) PKD 43.21.Z Wykonywanie instalacji elektrycznych,
 - d) PKD 43.22.Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych,
 - e) PKD 43.29.Z Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
 - f) PKD 43.99.Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - g) PKD 46.18.Z Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów,
 - h) PKD 46.19.Z Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju,
 - i) PKD 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
 - j) PKD 70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
 - k) PKD 64.92.Z Pozostałe formy udzielania kredytów,
 - l) PKD 71.20.B Pozostałe badania i analizy techniczne,
 - ł) PKD 64.19.Z Pozostałe pośrednictwo pieniężne,
 - m) PKD 64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
 - n) PKD 66.19.Z Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
 - o) PKD 33.14.Z Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,
 - p) PKD 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
 - r) PKD 77.11.Z Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek,

- s) PKD 77.33.Z Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery,
 - t) PKD 78.30.Z Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników.
2. Jeżeli prowadzenie działalności określonego rodzaju wymaga uzyskania zgody (w tym zezwolenia lub koncesji lub wpisu do rejestru działalności regulowanej) jakiegokolwiek organu administracji publicznej, Spółka podejmie tę działalność po uzyskaniu takiej zgody.

§ 3.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY, AKCJE, REJESTR AKCJONARIUSZY

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) i dzieli się na 200.000 (dwieście tysięcy) akcji imiennych serii "A" o numerach od 1 (jeden) do 200.00 (dwieście tysięcy) oraz wartości nominalnej każdej akcji po 1,00 (jeden) złotych.
2. Akcje w kapitale zakładowym serii A zostały opłacone w wyniku Przekształcenia.
3. W związku z Przekształceniem, wszystkie akcje serii A zostały przydzielone jednemu akcjonariuszowi Spółki Sunrise Energy spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w proporcji 50 (pięćdziesiąt) akcji w Spółce w zamian za 1 (jeden) udział w spółce pod firmą OZE - BIOMAR Sp. z o.o. (spółka przekształcana).
4. Rejestr akcji będzie prowadzony przez podmiot upoważniony przez Komisję Nadzoru Finansowego do ich prowadzenia.
5. Umowa o prowadzeniu rejestru akcjonariuszy zawarta pomiędzy Spółką a wybranym podmiotem, stanowi podstawę do rejestrowania także prawa poboru akcji, jednakże nie będzie powierzała podmiotowi pośredniczenia w wykonaniu zobowiązań pieniężnych wobec akcjonariuszy z tytułu przysługujących im praw do akcji (dywidenda).
6. Akcjonariusze uczestniczą w podziale dywidendy oraz w majątku pozostałym po likwidacji Spółki proporcjonalnie do liczby posiadanych akcji.
7. Kapitał zakładowy Spółki może być pokryty wkładami pieniężnymi lub niepieniężnymi.

§ 4.

UMORZENIE AKCJI

1. Akcje mogą być umorzone. Akcja może być umorzona za zgodą akcjonariusza w drodze nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne).
2. Umorzenie dobrowolne akcji następuje na warunkach ustalonych uchwałą Walnego Zgromadzenia, która będzie określać ilość i rodzaj akcji ulegających umorzeniu oraz okoliczność, czy umorzenie nastąpi za wynagrodzeniem, czy też bez wynagrodzenia. W przypadku, gdyby umorzenie miało nastąpić za wynagrodzeniem, Walne Zgromadzenie jednocześnie ustali formę wynagrodzenia (pieniężna lub rzeczowa).
3. Umorzenie akcji następuje z zachowaniem przepisów o obniżeniu kapitału zakładowego.

§ 5.

ROK OBROTOWY SPÓŁKI, PRZEZNACZENIE ZYSKU, DYWIDENDA

1. Walne Zgromadzenie, w granicach obowiązującego prawa może dowolnie rozporządzać czystym zyskiem, w tym może ten zysk wyłączyć od podziału z przeznaczeniem na tworzone w Spółce fundusze wymagane przepisami prawa, jak również uchwałami tegoż Zgromadzenia.
3. Wypłata dywidend dokonywana jest w terminach ustalonych w uchwałach Walnego Zgromadzenia.
4. Zarząd Spółki może w drodze uchwały podjąć decyzję o wypłacie na rzecz akcjonariuszy zaliczki na poczet dywidendy, jeżeli Spółka posiada środki finansowe wystarczające na wypłatę.
5. Wypłata zaliczki wymaga zgody Rady Nadzorczej.
6. Spółka może wypłacić zaliczkę na poczet przewidywanej dywidendy, jeżeli jej sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy, zbadane przez biegłego rewidenta, wykazuje zysk. Zaliczka może stanowić najwyżej połowę zysku osiągniętego od końca ostatniego roku obrotowego, wykazanego w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, powiększonego o niewypłacone zyski z poprzednich lat obrotowych umieszczone w kapitałach rezerwowych przeznaczonych na wypłatę dywidendy, oraz pomniejszonego o straty z lat poprzednich i kwoty obowiązkowych kapitałów rezerwowych utworzonych zgodnie z ustawą lub Statutem.
7. Do zaliczki na poczet dywidendy stosuje się odpowiednio przepisy art. 347 oraz art. 348 Kodeksu spółek handlowych.

§ 6. ORGANY SPÓŁKI

Organami Spółki są:

1. Zarząd,
2. Rada Nadzorcza,
3. Walne Zgromadzenie.

§ 7. ZARZĄD

1. Zarząd Spółki składa się z od 1 (jednego) do 3 (trzech) członków.
2. Członkowie Zarządu Spółki będą powoływani i odwoływani uchwałą Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem, że członkowie pierwszego Zarządu powołani zostają na podstawie uchwały o Przekształceniu spółki, o której mowa w art. 562 kodeksu spółek handlowych.
3. Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane będzie: w wypadku Zarządu jednoosobowego samodzielne działanie Prezesa Zarządu, w wypadku Zarządu wieloosobowego samodzielne działanie Prezesa Zarządu lub łączne działanie Członka Zarządu Spółki z Prezesem Zarządu.
4. Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy Spółki niezastrzeżone wyraźnie do kompetencji Walnego Zgromadzenia albo Rady Nadzorczej.
5. Przed podjęciem jakiegokolwiek ze Spraw Zastrzeżonych wymienionych w §8 ust. 2 Zarząd Spółki zobowiązany będzie wystąpić do Rady Nadzorczej o wyrażenie zgody na podjęcie przez Spółkę danej sprawy. Zarząd Spółki może podjąć daną sprawę wyłącznie po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej.
6. Członków Zarządu powołuje się na wspólną kadencję trwającą 5 (pięć) lat.
7. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy ich urzędowania.
8. Zawieszenie w czynnościach członka Zarządu może nastąpić na mocy uchwały Rady Nadzorczej.
9. W umowach pomiędzy Spółką a członkami Zarządu oraz w sporach reprezentuje Spółkę Rada Nadzorcza lub pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia. -----
10. Rada Nadzorcza może uchwalić Regulamin Zarządu określający w szczególności jego organizację, sposób zajmowania się sprawami Spółki oraz tryb zwoływania i odbywania posiedzeń.

§ 8. NADZÓR. RADA NADZORCZA

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich sprawach Spółki.
2. Do kompetencji Rady Nadzorczej, oprócz spraw określonych w niniejszym Statucie oraz w Kodeksie spółek handlowych, należy w szczególności:
 - a) zawieranie w imieniu Spółki umów z członkami Zarządu,
 - b) ustalanie wysokości i zasad wynagradzania Zarządu Spółki oraz wykonanie względem jego członków, w imieniu Spółki, uprawnień wynikających ze stosunku pracy,
 - c) zawieszanie w czynnościach, z ważnych powodów, członków Zarządu lub całego Zarządu,
 - d) uchwalanie Regulaminu Zarządu,
 - e) delegowanie swego członka lub swoich członków do czasowego wykonywania czynności Zarządu w miejsce zawieszonych członka lub członków Zarządu, albo gdy z innych powodów Zarząd nie może działać,
 - f) udzielanie zgody na nabycie lub objęcie akcji, udziałów, papierów wartościowych lub jednostek uczestnictwa w innych spółkach lub podmiotach, a także zbycie lub obciążenie akcji, udziałów, papierów wartościowych lub jednostek uczestnictwa w innych spółkach lub podmiotach, jak również utworzenie spółki lub jakiegokolwiek podmiotu posiadającego osobowość prawną lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej;
 - g) udzielanie zgody na udzielanie przez Spółkę pożyczki;
 - h) udzielanie zgody na dokonywanie przez Spółkę darowizn;
 - i) zatwierdzanie biznes planu, planu finansowego i budżetu na dany rok obrotowy, oraz wszelkich znaczących zmian do powyższych dokumentów, jak również badanie i zatwierdzanie ich wykonania;
 - j) udzielanie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy na jej finansowanie (w tym poprzez zaciągnięcie kredytu bankowego, pożyczki, emisję obligacji);
 - k) udzielanie zgody na udzielenie przez Spółkę poręczenia, gwarancji lub wystawienie weksla;
 - l) udzielanie zgody na zawarcie przez Spółkę jakiegokolwiek umowy lub porozumienia, na podstawie których Spółka zaciągnie jakiegokolwiek zobowiązanie lub rozporządzi prawem, w ramach jednej lub

- kilku powiązanych transakcji, o łącznej wartości przekraczającej 1.500.000,00 zł (jeden milion pięćset tysięcy złotych) lub jej równowartość w innej walucie obliczonej według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu Walnego Zgromadzenia, na którym ma być podjęta uchwała lub powyżej tej kwoty;
- l) wyrażanie zgody na prowadzenie działalności konkurencyjnej przez członków Zarządu;
 - m) ustalanie wynagrodzenia pracowników Spółki lub osób współpracujących ze Spółką na podstawie umowy cywilnoprawnej oraz członków organów Spółki w kwocie 150.000,00 zł (sto pięćdziesiąt tysięcy złotych) lub przewyższającej powyższą kwotę za okres kolejnych dwunastu miesięcy lub w przypadku krótszego okresu obowiązywania umowy za cały okres jej obowiązywania;
 - n) udzielanie zgody na zawarcie, rozwiązanie, wypowiedzenie lub zmianę umów o pracę lub kontraktów menedżerskich lub innego rodzaju umów o świadczenie usług z Członkami Zarządu;
 - o) udzielanie zgody na zawieranie przez Spółkę umów spółki osobowej, umów o wspólnym przedsięwzięciu lub innych podobnych umów;
 - p) przyjęcie oraz zmiana polityki rachunkowości Spółki;
 - r) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta do sporządzenia sprawozdania z badania rocznych sprawozdań finansowych.
3. Z zastrzeżeniem § 7 ust. 9 Rada Nadzorcza reprezentuje Spółkę w umowach między Spółką a członkami Zarządu oraz we wszelkich z nimi sporach.
 4. Rada Nadzorcza składa się z od 3 (trzech) do 5 (pięciu) członków powoływanych i odwoływanych w następujący sposób:
 - 1.1 Sunrise Energy zostaje nadane osobiste uprawnienie w postaci prawa powoływania i odwoływania 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej;
 - 1.2 Pozostałych członków Rady Nadzorczej powołuje Walne Zgromadzenie.
 5. Prawo do powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej określone w §8 ust. 4 pkt 1.1 jest uprawnieniem osobistym przyznanym Akcjonariuszowi Sunrise Energy. Tylko Sunrise Energy może odwołać lub zawiesić w sprawowaniu czynności członka Rady Nadzorczej którego powołał, chyba, że konieczność jego odwołania będzie skutkiem działania członka Rady Nadzorczej na szkodę Spółki lub wynikać będzie z przepisów prawa.
 6. Prawo osobiste Sunrise Energy opisane w §8 ust 4 pkt 1.1 powyżej będzie wykonywane w drodze doręczenia Spółce i osobie powołanej lub odwołanej pisemnego oświadczenia o powołaniu lub odwołaniu danego członka Rady Nadzorczej.
 7. W uchwale o powołaniu Rady Nadzorczej Walne Zgromadzenie określa ilość jej członków oraz jej skład, w tym jej Przewodniczącego.
 8. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być także powoływani spoza grona jej akcjonariuszy.
 9. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji trwającej 5 (pięć) lat.
 10. Rada Nadzorcza wykonuje swe obowiązki kolegialnie.
 11. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie oraz zwrot kosztów pełnienia funkcji, przy czym wysokość oraz zasady ich wypłacania ustala Walne Zgromadzenie w drodze stosownej uchwały.
 12. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.
 13. Podejmowanie uchwał przez Radę Nadzorczą jest dopuszczalne przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
 14. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają jednogłośnie przy obecności wszystkich jej członków.
 15. Rada Nadzorcza może uchwalić Regulamin określający organizację i sposób wykonywania przez nią swoich czynności.

§ 9.

WALNE ZGROMADZENIE

1. Walne Zgromadzenia mogą być zwyczajne i nadzwyczajne.
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.
3. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd. Rada Nadzorcza ma prawo zwołania zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w czasie ustalonym w Statucie, zaś nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, ilekroć zwołanie go uzna za wskazane, a Zarząd nie zwoła Zgromadzenia w ciągu dwóch tygodni od zgłoszenia odpowiedniego żądania przez Radę Nadzorczą.
4. Walne Zgromadzenie, zwyczajne lub nadzwyczajne może również zwołać akcjonariusz posiadający akcje reprezentujące co najmniej 50 % (pięćdziesiąt procent) głosów na Walnym Zgromadzeniu.
5. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki, Gdańsku, Sopocie lub Warszawie.

6. Możliwy jest udział akcjonariuszy w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, przy spełnieniu warunków o jakich mowa w art. 406⁵ Kodeksu spółek handlowych.
7. Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne, jeżeli zostało zwołane prawidłowo i jeżeli obecni na nim osobiście, lub zastępowani przez pełnomocników akcjonariusze, posiadają akcje reprezentujące co najmniej 51 % (pięćdziesiąt jeden procent) głosów na Walnym Zgromadzeniu.
8. Walne Zgromadzenie może zarządzać przerwą w obradach większością 2/3 głosów. Łącznie przerwy nie mogą trwać dłużej niż 30 dni.
9. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Nie mogą być pełnomocnikami akcjonariusza członkowie Zarządu i pracownicy Spółki.
10. O ile przepisy Kodeksu spółek handlowych lub inne postanowienia Statutu nie przewidują warunków surowszych, uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych.

§ 10. LIKWIDACJA SPÓŁKI

1. Likwidacja działalności Spółki i rozwiązanie przedsiębiorstwa następuje w przypadkach przez prawo przewidzianych lub na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia.
2. Likwidację Spółki prowadzi Zarząd, jeżeli Walne Zgromadzenie nie powierzy likwidacji innym osobom.

§ 11. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Spółka powstała w drodze przekształcenia OZE - BIOMAR Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni, KRS 0000732690, której jedynym udziałowcem była Sunrise Energy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: ulica Okopowa 56 lok.77, 01-042 Warszawa), wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000816261.

3. Tekst Statutu Emitenta w związku ze zmianami przyjętymi przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dn. 24 czerwca 2021 roku

STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

§ 1.

FIRMA, SIEDZIBA, CZAS TRWANIA SPÓŁKI, STRONA INTERNETOWA

1. Spółka prowadzona będzie pod firmą: OZE - BIOMAR Spółka Akcyjna.
2. Spółka będzie również używała nazwy skróconej OZE - BIOMAR S. A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.
3. Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą OZE - BIOMAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni w spółkę akcyjną (zwane dalej „Przekształceniem”).
4. Jedynym akcjonariuszem Spółki po Przekształceniu jest: Sunrise Energy spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (zwana dalej „Sunrise Energy”).
5. Siedzibą Spółki jest Gdynia.
6. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
7. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami po uzyskaniu odpowiednich zezwoleń.
8. Spółka może na obszarze swojego działania tworzyć i zamykać filie, zakłady, oddziały, przedstawicielstwa oraz inne placówki, w tym uczestniczyć w ich zarządzaniu lub administrowaniu.
9. Spółka może prowadzić działalność gospodarczą we wszelkich formach dopuszczonych przez prawo, w tym zakładać spółki lub przystępować do nich, a nadto uczestniczyć w organizacjach w kraju i za granicą.
10. Z zastrzeżeniem warunków wynikających z bezwzględnie obowiązujących przepisów Kodeksu spółek handlowych i innych ustaw, sposób i zasady publikowania ogłoszeń pochodzących od spółki określi Zarząd.
11. Spółka prowadzi własną stronę internetową pod adresem: www.oze-biomar.pl i zamieszcza także na tej stronie, w miejscu wydzielonym do komunikacji z akcjonariuszami, wymagane przez prawo lub jej statut ogłoszenia pochodzące od spółki.
12. Spółka może finansować swoją działalność ze wszelkich źródeł dopuszczonych przez prawo, w tym (lecz nie ograniczone do) emitować obligacje lub zaciągać kredyty bądź pożyczki.

§ 2.

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. Przedmiotem działalności Spółki jest następująca działalność gospodarcza:
 - a) PKD 42.21.Z Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
 - b) PKD 42.22.Z Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych,
 - c) PKD 43.21.Z Wykonywanie instalacji elektrycznych,
 - d) PKD 43.22.Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
 - e) PKD 43.29.Z Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
 - f) PKD 43.99.Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - g) PKD 46.18.Z Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów,
 - h) PKD 46.19.Z Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju,
 - i) PKD 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
 - j) PKD 70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
 - k) PKD 64.92.Z Pozostałe formy udzielania kredytów,
 - l) PKD 71.20.B Pozostałe badania i analizy techniczne,
 - l) PKD 64.19.Z Pozostałe pośrednictwo pieniężne,
 - m) PKD 64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
 - n) PKD 66.19.Z Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
 - o) PKD 33.14.Z Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,
 - p) PKD 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
 - r) PKD 77.11.Z Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek,
 - s) PKD 77.33.Z Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery,
 - t) PKD 78.30.Z Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników.
2. Jeżeli prowadzenie działalności określonego rodzaju wymaga uzyskania zgody (w tym zezwolenia lub koncesji lub wpisu do rejestru działalności regulowanej) jakiegokolwiek organu administracji publicznej, Spółka podejmie tę działalność po uzyskaniu takiej zgody.

§ 3.**KAPITAŁ ZAKŁADOWY, AKCJE, REJESTR AKCJONARIUSZY**

- Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 200.001,00 ,00 zł (dwieście tysięcy i jeden złoty) i nie więcej niż 240.000,00 zł (dwieście czterdzieści tysięcy złotych) i dzieli się na nie mniej niż 200.001 (dwieście trzydzieści pięć tysięcy i jeden) i nie więcej niż 240.000 (dwieście czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złotych każda akcja, w tym:
 - 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
 - nie mniej niż 1 i nie więcej niż 40.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B.*
- Akcje w kapitale zakładowym serii A zostały opłacone w wyniku Przekształcenia. Akcje serii B zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.*
- W związku z Przekształceniem, wszystkie akcje serii A zostały przydzielone jednemu akcjonariuszowi Spółki Sunrise Energy spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w proporcji 50 (pięćdziesiąt) akcji w Spółce w zamian za 1 (jeden) udział w spółce pod firmą OZE - BIOMAR Sp. z o.o. (spółka przekształcana).*
- Umowa o prowadzeniu rejestru akcjonariuszy zawarta pomiędzy Spółka a wybranym podmiotem, stanowi podstawę do rejestrowania także prawa poboru akcji, jednakże nie będzie powierzała podmiotowi pośredniczenia w wykonaniu zobowiązań pieniężnych wobec akcjonariuszy z tytułu przysługujących im praw do akcji (dywidenda).*
- Akcjonariusze uczestniczą w podziale dywidendy oraz w majątku pozostałym po likwidacji Spółki proporcjonalnie do liczby posiadanych akcji.*
- Kapitał zakładowy Spółki może być pokryty wkładami pieniężnymi lub niepieniężnymi.*

§ 4.**UMORZENIE AKCJI**

- Akcje mogą być umorzone. Akcja może być umorzona za zgodą akcjonariusza w drodze nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne).*
- Umorzenie dobrowolne akcji następuje na warunkach ustalonych uchwałą Walnego Zgromadzenia, która będzie określać ilość i rodzaj akcji ulegających umorzeniu oraz okoliczność, czy umorzenie nastąpi za wynagrodzeniem, czy też bez wynagrodzenia. W przypadku, gdyby umorzenie miało nastąpić za wynagrodzeniem, Walne Zgromadzenie jednocześnie ustali formę wynagrodzenia (pieniężna lub rzeczowa).*
- Umorzenie akcji następuje z zachowaniem przepisów o obniżeniu kapitału zakładowego.*

§ 5.**ROK OBROTOWY SPÓŁKI, PRZEZNACZENIE ZYSKU, DYWIDENDA**

- Walne Zgromadzenie, w granicach obowiązującego prawa może dowolnie rozporządzać czystym zyskiem, w tym może ten zysk wyłączyć od podziału z przeznaczeniem na tworzone w Spółce fundusze wymagane przepisami prawa, jak również uchwałami tegoż Zgromadzenia.*
- Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.*
- Wypłata dywidend dokonywana jest w terminach ustalonych w uchwałach Walnego Zgromadzenia.*
- Zarząd Spółki może w drodze uchwały podjąć decyzję o wypłacie na rzecz akcjonariuszy zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada środki finansowe wystarczające na wypłatę oraz zostały spełnione inne wymogi określone przez obowiązujące przepisy prawa.*
- Wypłata zaliczki wymaga zgody Rady Nadzorczej.*
- Do zaliczki na poczet dywidendy stosuje się przepisy Kodeksu spółek handlowych.*

§ 6.**ORGANY SPÓŁKI**

Organami Spółki są:

- Zarząd,
- Rada Nadzorcza,
- Walne Zgromadzenie.

§ 7.**ZARZĄD**

1. Zarząd Spółki składa się z od 1 (jednego) do 5 (pięciu) członków.
2. Członkowie Zarządu Spółki będą powoływani i odwoływani uchwałą Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem, że członkowie pierwszego Zarządu powołani zostają na podstawie uchwały o Przekształceniu spółki, o której mowa w art. 562 kodeksu spółek handlowych.
3. Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane będzie: w wypadku Zarządu jednoosobowego samodzielne działanie Prezesa Zarządu, w wypadku Zarządu wieloosobowego samodzielne działanie Prezesa Zarządu lub łączne działanie Członka Zarządu Spółki z Prezesem Zarządu.
4. Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy Spółki niezastrzeżone wyraźnie do kompetencji Walnego Zgromadzenia albo Rady Nadzorczej.
5. Przed podjęciem jakiegokolwiek ze Spraw Zastrzeżonych wymienionych w §8 ust. 2 Zarząd Spółki zobowiązany będzie wystąpić do Rady Nadzorczej o wyrażenie zgody na podjęcie przez Spółkę danej sprawy. Zarząd Spółki może podjąć daną sprawę wyłącznie po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej.
6. Członków Zarządu powołuje się na wspólną kadencję trwającą 5 (pięć) lat.
7. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy ich urzędowania.
8. Zawieszenie w czynnościach członka Zarządu może nastąpić na mocy uchwały Rady Nadzorczej.
9. W umowach pomiędzy Spółką a członkami Zarządu oraz w sporach reprezentuje Spółkę Rada Nadzorcza lub pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia.
10. Rada Nadzorcza może uchwalić Regulamin Zarządu określający w szczególności jego organizację, sposób zajmowania się sprawami Spółki oraz tryb zwoływania i odbywania posiedzeń.

§ 8.

NADZÓR. RADA NADZORCZA

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich sprawach Spółki.
2. Do kompetencji Rady Nadzorczej, oprócz spraw określonych w niniejszym Statucie oraz w Kodeksie spółek handlowych, należy w szczególności:
 - a) zawieranie w imieniu Spółki umów z członkami Zarządu,
 - b) ustalanie wysokości i zasad wynagradzania Zarządu Spółki oraz wykonanie względem jego członków, w imieniu Spółki, uprawnień wynikających ze stosunku pracy,
 - c) zawieszanie w czynnościach, z ważnych powodów, członków Zarządu lub całego Zarządu, -----
 - d) uchwalanie Regulaminu Zarządu,
 - e) delegowanie swego członka lub swoich członków do czasowego wykonywania czynności Zarządu w miejsce zawieszonych członka lub członków Zarządu, albo gdy z innych powodów Zarząd nie może działać,
 - f) udzielanie zgody na nabycie lub objęcie akcji, udziałów, papierów wartościowych lub jednostek uczestnictwa w innych spółkach lub podmiotach, a także zbycie lub obciążenie akcji, udziałów, papierów wartościowych lub jednostek uczestnictwa w innych spółkach lub podmiotach, jak również utworzenie spółki lub jakiegokolwiek podmiotu posiadającego osobowość prawną lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej;
 - g) udzielanie zgody na udzielanie przez Spółkę pożyczki;
 - h) udzielanie zgody na dokonywanie przez Spółkę darowizn;
 - i) zatwierdzanie biznes planu, planu finansowego i budżetu na dany rok obrotowy, oraz wszelkich znaczących zmian do powyższych dokumentów, jak również badanie i zatwierdzanie ich wykonania;
 - j) udzielanie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy na jej finansowanie (w tym poprzez zaciągnięcie kredytu bankowego, pożyczki, emisję obligacji);
 - k) udzielanie zgody na udzielenie przez Spółkę poręczenia, gwarancji lub wystawienie weksla;
 - l) udzielanie zgody na zawarcie przez Spółkę jakiegokolwiek umowy lub porozumienia, za wyjątkiem umów na sprzedaż, projektowanie lub realizację instalacji fotowoltaicznych wykonywanych przez Spółkę, na podstawie których Spółka zaciągnie jakiekolwiek zobowiązanie lub rozporządzi prawem, w ramach jednej lub kilku powiązanych transakcji, o łącznej wartości przekraczającej 1.500.000,00 zł (jeden milion pięćset tysięcy złotych) lub jej równowartość w innej walucie obliczonej według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu w którym ma być podjęta uchwała Rady Nadzorczej lub powyżej tej kwoty;
 - l) wyrażanie zgody na prowadzenie działalności konkurencyjnej przez członków Zarządu; -----
 - m) ustalanie wynagrodzenia pracowników Spółki lub osób współpracujących ze Spółką na podstawie umowy cywilnoprawnej oraz członków organów Spółki w kwocie 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych) lub przewyższającej powyższą kwotę za okres kolejnych dwunastu miesięcy lub w przypadku krótszego okresu obowiązywania umowy za cały okres jej obowiązywania;
 - n) udzielanie zgody na zawarcie, rozwiązanie, wypowiedzenie lub zmianę umów o pracę lub kontraktów menedżerskich lub innego rodzaju umów o świadczenie usług z Członkami Zarządu;

6. *Walne Zgromadzenie może zarządzać przerwami w obradach zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych.*
7. *Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Nie mogą być pełnomocnikami akcjonariusza członkowie Zarządu i pracownicy Spółki.*
8. *O ile przepisy Kodeksu spółek handlowych lub inne postanowienia Statutu nie przewidują warunków surowszych, uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględnie większością głosów oddanych.*

§ 10.

LIKWIDACJA SPÓŁKI

1. *Likwidacja działalności Spółki i rozwiązanie przedsiębiorstwa następuje w przypadkach przez prawo przewidzianych lub na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia.*
2. *Likwidację Spółki prowadzi Zarząd, jeżeli Walne Zgromadzenie nie powierzy likwidacji innym osobom.*

§ 11.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Spółka powstała w drodze przekształcenia OZE - BIOMAR Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni, KRS 0000732690, której jedynym udziałowcem była Sunrise Energy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: ulica Okopowa 56 lok.77, 01-042 Warszawa), wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000816261.

4. Wzór formularza zapisu na Akcje Nowej Emisji po Cenie Maksymalnej (Transza Małych Inwestorów)

FORMULARZ ZAPISU NA AKCJE SPÓŁKI OZE-BIOMAR S.A. po Cenie Maksymalnej (w przypadku podziału Oferty na Transze - w Transzy Małych Inwestorów)

Niniejszy formularz jest przeznaczony do złożenia zapisu na akcje zwykłe na okaziciela serii B nowej emisji spółki OZE-Biomar S.A. z siedzibą w Gdyni, adres: ul. Pucka 5, 81-036 Gdynia, KRS 0000906081 („Spółka”), o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty i zero groszy) każda, oferowane przez Spółkę w ofercie publicznej z wyłączeniem prawa poboru („Akcje Oferowane”). Podstawą prawną emisji Akcji Oferowanych jest uchwała nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 lipca 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii B w trybie oferty publicznej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii B w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Akcje Oferowane są oferowane w ramach oferty publicznej w Polsce („Oferta Publiczna”) na warunkach i zgodnie z zasadami opisanymi w Memorandum Informacyjnym Spółki, które wraz z ewentualnymi suplementami i komunikatami aktualizacyjnymi oraz informacją o ostatecznej cenie emisyjnej i liczbie Akcji Oferowanych jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Spółce, Akcjach Oferowanych oraz o Ofercie Publicznej. Memorandum Informacyjne wraz z ewentualnymi suplementami i komunikatami aktualizującymi oraz pozostałe informacje dotyczące Oferty Publicznej dostępne są na stronie internetowej Spółki (www.oze-biomar.pl) oraz na stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej (www.dmnavigator.pl). Terminy pisane z wielkiej litery, a niezdefiniowane w niniejszym formularzu, mają znaczenie nadane im w Memorandum Informacyjnym.

| DANE INWESTORA: | | | |
|---|----------|--------------------------|--------------------------------------|
| Imię i nazwisko / Nazwa /firma osoby prawnej lub jednostki org. nieposiadającej osobowości prawnej („Inwestor”) | | | |
| Forma prawna | | | |
| PESEL / data urodzenia dla obywatela państwa innego niż Rzeczpospolita Polska | | | |
| Rodzaj, numer i seria dokumentu tożsamości | | | |
| Numer KRS / RFI | | | |
| REGON | | | |
| NIP | | | |
| Kod LEI (w przypadku osób prawnych) | | | |
| Adres zamieszkania / Adres siedziby | | | |
| Adres do korespondencji | | | |
| Telefon kontaktowy oraz adres poczty elektronicznej | | | |
| Status dewizowy (<i>odpowiednio zaznaczyć</i>) | REZYDENT | <input type="checkbox"/> | NIEREZYDENT <input type="checkbox"/> |
| Nierezydent: oznaczenie oraz numer rejestru właściwego dla kraju rejestracji | | | |
| DANE OSÓB FIZYCZNYCH DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU INWESTORA: | | | |
| Imię i nazwisko | | | |
| PESEL / data urodzenia dla obywatela państwa innego niż Rzeczpospolita Polska | | | |
| Rodzaj, numer i seria dokumentu tożsamości | | | |
| Adres zamieszkania | | | |
| Adres do korespondencji | | | |
| Telefon kontaktowy oraz adres poczty elektronicznej | | | |

| DANE DOTYCZĄCE ZAPISU NA AKCJE OFEROWANE: | |
|---|---|
| Liczba Akcji Oferowanych objętych zapisem | |
| (słownie) | |
| Cena jednej Akcji Oferowanej objętej zapisem | 275,00 zł |
| (słownie) | <i>Dwieście siedemdziesiąt pięć złotych i 00/100</i> |
| Łączna kwota wpłaty na Akcje Oferowane (z dokładnością do 0,01 zł) | |
| (słownie) | |
| SPOSÓB OPŁACENIA ZAPISU NA AKCJE OFEROWANE: | |
| Nazwa i adres podmiotu upoważnionego do przyjmowania zapisów oraz wpłat na Akcje Oferowane („Podmiot Przyjmujący Zapisy”) | Dom Maklerski Navigator S.A., ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa |
| Numer rachunku bankowego Podmiotu Przyjmującego Zapisy (do przelewu w celu opłacenia Zapisu) | 66 1020 1068 0000 1602 0346 7602 |
| Nazwa instytucji prowadzącej rachunek bankowy Podmiotu Przyjmującego Zapisy | PKO Bank Polski S.A. |
| SPOSÓB ZWROTU ŚRODKÓW Z TYTUŁU OPŁACENIA ZAPISU NA AKCJE OFEROWANE: | |
| Numer rachunku bankowego Inwestora (do zwrotu wpłaconej kwoty lub jej części w przypadkach przewidzianych w Memorandum Informacyjnym) | |
| Nazwa instytucji prowadzącej rachunek bankowy Inwestora | |
| DYSPOZYCJA DEPONOWANIA AKCJI OFEROWANYCH: | |
| Numer rachunku inwestycyjnego, na którym docelowo mają zostać zdeponowane przydzielone Akcje Oferowane | |
| Nazwa instytucji prowadzącej rachunek inwestycyjny Inwestora | |

Niniejszym składam wyżej wymienioną dyspozycję deponowania wszystkich przydzielonych mi zgodnie z Memorandum Informacyjnym oraz powyższym formularzem zapisu Akcji Oferowanych. Do czasu zapisania Akcji Oferowanych na ww. rachunku, którego jestem posiadaczem, zobowiązuję się do niezwłocznego informowania na piśmie Domu Maklerskiego Navigator S.A., o wszelkich zmianach dotyczących powyższego rachunku inwestycyjnego, rachunku bankowego lub podmiotu prowadzącego te rachunki. Niniejsza dyspozycja jest nieodwołalna.

UWAGA: Konsekwencją niepełnego bądź nieprawidłowego określenia danych dotyczących Inwestora może być odrzucenie zapisu lub nieterminowy zwrot wpłaconych środków. Zwrot wpłaty następuje bez jakichkolwiek odsetek lub odszkodowań. Wszelkie konsekwencje wynikające z niepełnego lub niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu ponosi osoba składająca zapis.

OŚWIADCZENIA INWESTORA:

- Oświadczam, że zapoznałem się z Memorandum Informacyjnym i akceptuję jego treść oraz warunki Oferty Publicznej.
- Zgadzam się na przydzielenie Akcji Oferowanych zgodnie z zasadami przydziału zawartymi w Memorandum Informacyjnym, w tym na przydzielenie mniejszej liczby Akcji Oferowanych niż wskazanych w niniejszym formularzu zapisu.
- Oświadczam, że zapoznałem się z treścią statutu Spółki i wyrażam zgodę na jego treść. Oświadczam także, że zapoznałem się ze zmianami statutu przyjętymi Uchwałą Zmieniającą Statut i wyrażam zgodę na treść statutu Spółki zmienioną ww. uchwałą.
- Jestem świadomy, że zapis na Akcje Oferowane jest bezwarunkowy, nie może zawierać zastrzeżeń i jest nieodwołalny w okresie, w którym Inwestor jest związany zapisem, z zastrzeżeniem postanowień zawartych w Memorandum Informacyjnym.
- Jestem świadomy, że inwestycje w akcje wiążą się z ryzykiem inwestycyjnym oraz, że może być ono nieodpowiednie w odniesieniu do mojej wiedzy i doświadczenia.
- Nie składam niniejszego zapisu w wyniku „działań nakierowanych na sprzedaż” (ang. „directed selling efforts”), jak zdefiniowano w Regulacji S uchwalonej na podstawie amerykańskiej ustawy o papierach wartościowych z 1933 r., ze zm. (ang. „United States Securities Act of 1933”, „Amerykańska Ustawa o Papierach Wartościowych”) („Regulacja S”) oraz nie znajduję się na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki oraz nie działam w imieniu jakiegokolwiek osoby znajdującej się w Stanach Zjednoczonych Ameryki, a także nie jestem i nie działam na rzecz „U.S. persons” zgodnie z definicją zawartą w sekcji 902 (k) (1) Regulacji S i składam zapis w ramach „transakcji zagranicznej” (ang. „offshore transaction”) jak zdefiniowano w i w oparciu o Regulację S.

7. Oświadczam, że wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Emitenta, Dom Maklerski Navigator S.A. oraz Konsorcjanta, oraz oświadczam, że analogiczną zgodę wyraził Inwestor (w sytuacji, w której zapis składany jest przez osobę trzecią w imieniu Inwestora będącego osobą fizyczną), w celu realizacji procesu zapisu na Akcje w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Oferty Publicznej oraz oświadczam, że dane osobowe zostały podane dobrowolnie, jak również przyjmuję do wiadomości, że przysługuje mi prawo wglądu do moich danych osobowych oraz ich poprawiania, a także żądania zaprzestania przetwarzania danych osobowych, na warunkach wskazanych w Ustawie o ochronie danych osobowych (Dz.U. 2018 poz. 1000 ze zm.).
8. Wyrażam zgodę na przekazywanie danych i informacji stanowiących tajemnicę zawodową oraz informacji związanych z dokonaniem przeze mnie zapisem na Akcje Oferowane przez Podmiot Przyjmujący Zapisy: Spółce, Domowi Maklerskiemu Navigator S.A., Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Krajowemu Depozytowi Papierów Wartościowych S.A., w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia emisji Akcji Oferowanych oraz wykonania zobowiązań opartych na właściwych przepisach prawa, jak również na innych regulacjach. Niniejszym upoważniam te podmioty, ich pracowników oraz osoby zarządzające do otrzymania tych informacji.
9. Dom Maklerski Navigator S.A., w związku z organizacją oraz przeprowadzeniem Oferty Publicznej otrzyma od Spółki wynagrodzenie, które powiązane jest z liczbą wyemitowanych Akcji Oferowanych oraz wysokością ceny emisyjnej, gdzie wynagrodzenie Domu Maklerskiego Navigator S.A. jest tym wyższe im wyższy jest wolumen wyemitowanych Akcji Oferowanych oraz wyższa jest cena emisyjna.

Niniejszy formularz stanowi jednocześnie zlecenie składane Podmiotowi Przyjmującemu Zapisy celem jego przekazania do Spółki. Termin ważności zlecenia odpowiada terminowi przyjmowania zapisów zgodnie z treścią Memorandum Informacyjnego.

| | Inwestor składający zapis / osoba składająca zapis w imieniu Inwestora | Przyjmujący zapis – Dom Maklerski Navigator S.A. | Emitent |
|-----------------------------|--|--|--------------------|
| DATA: | | | |
| GODZINA: | | | |
| WŁASNORĘCZNY PODPIS: | | | |
| | | (podpis i pieczęć) | (podpis i pieczęć) |

5. Wzór formularza zapisu na Akcje Nowej Emisji dla Inwestorów uczestniczących w procesie budowania Księgi Popytu (w przypadku podziału Oferty na Transze - Transza Dużych Inwestorów/Zapisy uzupełniające w Transzy Małych Inwestorów)

FORMULARZ ZAPISU NA AKCJE SPÓŁKI OZE-BIOMAR S.A. dla Inwestorów uczestniczących w procesie budowania Księgi Popytu (w przypadku podziału Oferty na Transze - w Transzy Dużych Inwestorów)

Niniejszy formularz jest przeznaczony do złożenia zapisu na akcje zwykłe na okaziciela serii B nowej emisji spółki OZE-Biomar S.A. z siedzibą w Gdyni, adres: ul. Pucka 5, 81-036 Gdynia, KRS 0000906081 („Spółka”), o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty i zero groszy) każda, oferowane przez Spółkę w ofercie publicznej z wyłączeniem prawa poboru („Akcje Oferowane”). Podstawą prawną emisji Akcji Oferowanych jest uchwała nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 lipca 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii B w trybie oferty publicznej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii B w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Akcje Oferowane są oferowane w ramach oferty publicznej w Polsce („Oferta Publiczna”) na warunkach i zgodnie z zasadami opisanymi w Memorandum Informacyjnym Spółki, które wraz z ewentualnymi suplementami i komunikatami aktualizacyjnymi oraz informacją o ostatecznej cenie emisyjnej i liczbie Akcji Oferowanych jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Spółce, Akcjach Oferowanych oraz o Ofercie Publicznej. Memorandum Informacyjne wraz z ewentualnymi suplementami i komunikatami aktualizacyjnymi oraz pozostałe informacje dotyczące Oferty Publicznej dostępne są na stronie internetowej Spółki (www.oze-biomar.pl) oraz na stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej (www.dmnavigator.pl). Terminy pisane z wielkiej litery, a niezdefiniowane w niniejszym formularzu, mają znaczenie nadane im w Memorandum Informacyjnym.

| DANE INWESTORA: | |
|---|--|
| Imię i nazwisko / Nazwa /firma osoby prawnej lub jednostki org. nieposiadającej osobowości prawnej („Inwestor”) | |
| Forma prawna | |
| PESEL / data urodzenia dla obywatela państwa innego niż Rzeczpospolita Polska | |
| Rodzaj, numer i seria dokumentu tożsamości | |

| | | | |
|---|---|--------------------------|--------------------------------------|
| Numer KRS / RFI | | | |
| REGON | | | |
| NIP | | | |
| Kod LEI (w przypadku osób prawnych) | | | |
| Adres zamieszkania / Adres siedziby | | | |
| Adres do korespondencji | | | |
| Telefon kontaktowy oraz adres poczty elektronicznej | | | |
| Status dewizowy (<i>odpowiednio zaznaczyć</i>) | REZYDENT | <input type="checkbox"/> | NIEREZYDENT <input type="checkbox"/> |
| Nierezydent: oznaczenie oraz numer rejestru właściwego dla kraju rejestracji | | | |
| DANE OSÓB FIZYCZNYCH DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU INWESTORA: | | | |
| Imię i nazwisko | | | |
| PESEL / data urodzenia dla obywatela państwa innego niż Rzeczpospolita Polska | | | |
| Rodzaj, numer i seria dokumentu tożsamości | | | |
| Adres zamieszkania | | | |
| Adres do korespondencji | | | |
| Telefon kontaktowy oraz adres poczty elektronicznej | | | |
| DANE DOTYCZĄCE ZAPISU NA AKCJE OFEROWANE: | | | |
| Liczba Akcji Oferowanych objętych zapisem | | | |
| <i>(słownie)</i> | | | |
| Cena jednej Akcji Oferowanej objętej zapisem - Cena Emisyjna | [zostanie ustalona później] | | |
| <i>(słownie)</i> | | | |
| Łączna kwota wpłaty na Akcje Oferowane (z dokładnością do 0,01 zł) | | | |
| <i>(słownie)</i> | | | |
| SPOSÓB OPŁACENIA ZAPISU NA AKCJE OFEROWANE: | | | |
| Nazwa i adres podmiotu upoważnionego do przyjmowania zapisów oraz wpłat na Akcje Oferowane („Podmiot Przyjmujący Zapisy”) | Dom Maklerski Navigator S.A., ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa | | |
| Numer rachunku bankowego Podmiotu Przyjmującego Zapisy (do przelewu w celu opłacenia Zapisu) | 66 1020 1068 0000 1602 0346 7602 | | |
| Nazwa instytucji prowadzącej rachunek bankowy Podmiotu Przyjmującego Zapisy | PKO Bank Polski S.A. | | |
| SPOSÓB ZWROTU ŚRODKÓW Z TYTUŁU OPŁACENIA ZAPISU NA AKCJE OFEROWANE: | | | |
| Numer rachunku bankowego Inwestora (do zwrotu wpłaconej kwoty lub jej części w przypadkach przewidzianych w Memorandum Informacyjnym) | | | |
| Nazwa instytucji prowadzącej rachunek bankowy Inwestora | | | |
| DYSPOZYCJA DEPONOWANIA AKCJI OFEROWANYCH: | | | |

| | |
|--|--|
| Numer rachunku inwestycyjnego, na którym docelowo mają zostać zdeponowane przydzielone Akcje Oferowane | |
| Nazwa instytucji prowadzącej rachunek inwestycyjny Inwestora | |

Niniejszym składam wyżej wymienioną dyspozycję deponowania wszystkich przydzielonych mi zgodnie z Memorandum Informacyjnym oraz powyższym formularzem zapisu Akcji Oferowanych. Do czasu zapisania Akcji Oferowanych na ww. rachunku, którego jestem posiadaczem, zobowiązuję się do niezwłocznego informowania na piśmie Domu Maklerskiego Navigator S.A., o wszelkich zmianach dotyczących powyższego rachunku inwestycyjnego, rachunku bankowego lub podmiotu prowadzącego te rachunki. Niniejsza dyspozycja jest nieodwołalna.

UWAGA: Konsekwencją niepełnego bądź nieprawidłowego określenia danych dotyczących Inwestora może być odrzucenie zapisu lub nieterminowy zwrot wpłaconych środków. Zwrot wpłaty następuje bez jakichkolwiek odsetek lub odszkodowań. Wszelkie konsekwencje wynikające z niepełnego lub niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu ponosi osoba składająca zapis.

OŚWIADCZENIA INWESTORA:

- Oświadczam, że zapoznałem się z Memorandum Informacyjnym i akceptuję jego treść oraz warunki Oferty Publicznej.
- Zgadzam się na przydzielenie Akcji Oferowanych zgodnie z zasadami przydziału zawartymi w Memorandum Informacyjnym, w tym na przydzielenie mniejszej liczby Akcji Oferowanych niż wskazanych w niniejszym formularzu zapisu.
- Oświadczam, że zapoznałem się z treścią statutu Spółki i wyrażam zgodę na jego treść. Oświadczam także, że zapoznałem się ze zmianami statutu przyjętymi Uchwałą Zmieniającą Statut i wyrażam zgodę na treść statutu Spółki zmienioną ww. uchwałą.
- Jestem świadomy, że zapis na Akcje Oferowane jest bezwarunkowy, nie może zawierać zastrzeżeń i jest nieodwołalny w okresie, w którym Inwestor jest związany zapisem, z zastrzeżeniem postanowień zawartych w Memorandum Informacyjnym.
- Jestem świadomy, że inwestycje w akcje wiążą się z ryzykiem inwestycyjnym oraz, że może być ono nieodpowiednie w odniesieniu do mojej wiedzy i doświadczenia.
- Nie składam niniejszego zapisu w wyniku „działań nakierowanych na sprzedaż” (ang. „directed selling efforts”), jak zdefiniowano w Regulacji S uchwalonej na podstawie amerykańskiej ustawy o papierach wartościowych z 1933 r., ze zm. (ang. „United States Securities Act of 1933”, „Amerykańska Ustawa o Papierach Wartościowych”) („Regulacja S”) oraz nie znajduję się na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki oraz nie działam w imieniu jakiegokolwiek osoby znajdującej się w Stanach Zjednoczonych Ameryki, a także nie jestem i nie działam na rzecz „U.S. persons” zgodnie z definicją zawartą w sekcji 902 (k) (1) Regulacji S i składam zapis w ramach „transakcji zagranicznej” (ang. „offshore transaction”) jak zdefiniowano w i w oparciu o Regulację S.
- Oświadczam, że wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Emitenta, Dom Maklerski Navigator S.A. oraz Konsorcjanta, oraz oświadczam, że analogiczną zgodę wyraził Inwestor (w sytuacji, w której zapis składany jest przez osobę trzecią w imieniu Inwestora będącego osobą fizyczną), w celu realizacji procesu zapisu na Akcje w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Oferty Publicznej oraz oświadczam, że dane osobowe zostały podane dobrowolnie, jak również przyjmuję do wiadomości, że przysługuje mi prawo wglądu do moich danych osobowych oraz ich poprawiania, a także żądania zaprzestania przetwarzania danych osobowych, na warunkach wskazanych w Ustawie o ochronie danych osobowych (Dz.U. 2018 poz. 1000 ze zm.).
- Wyrażam zgodę na przekazywanie danych i informacji stanowiących tajemnicę zawodową oraz informacji związanych z dokonaniem przeze mnie zapisem na Akcje Oferowane przez Podmiot Przyjmujący Zapisy: Spółce, Domowi Maklerskiemu Navigator S.A., Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Krajowemu Depozytowi Papierów Wartościowych S.A., w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia emisji Akcji Oferowanych oraz wykonania zobowiązań opartych na właściwych przepisach prawa, jak również na innych regulacjach. Niniejszym upoważniam te podmioty, ich pracowników oraz osoby zarządzające do otrzymania tych informacji.
- Dom Maklerski Navigator S.A., w związku z organizacją oraz przeprowadzeniem Oferty Publicznej otrzyma od Spółki wynagrodzenie, które powiązane jest z liczbą wyemitowanych Akcji Oferowanych oraz wysokością ceny emisyjnej, gdzie wynagrodzenie Domu Maklerskiego Navigator S.A. jest tym wyższe im wyższy jest wolumen wyemitowanych Akcji Oferowanych oraz wyższa jest cena emisyjna.

Niniejszy formularz stanowi jednocześnie zlecenie składane Podmiotowi Przyjmującemu Zapisy celem jego przekazania do Spółki. Termin ważności zlecenia odpowiada terminowi przyjmowania zapisów zgodnie z treścią Memorandum Informacyjnego.

| | Inwestor składający zapis / osoba składająca zapis w imieniu Inwestora | Przyjmujący zapis – Dom Maklerski Navigator S.A. | Emitent |
|-----------------------------|--|--|--------------------|
| DATA: | | | |
| GODZINA: | | | |
| WŁASNORĘCZNY PODPIS: | | (podpis i pieczęć) | (podpis i pieczęć) |

6. Definicje i objaśnienia skrótów

| | |
|---|---|
| Akcje Nowej Emisji, Akcje Oferowane, Akcje Serii B | Do 40.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B Spółki emitowanych na podstawie Uchwały Emisyjnej |
| B2B | Business-to-Business – relacja gospodarcza występująca pomiędzy przedsiębiorcami, a klientami będącymi również przedsiębiorcami |
| B2C | Business-to-Customer – relacja gospodarcza występująca pomiędzy przedsiębiorstwami i klientami indywidualnymi |
| B+R | Badania i rozwój |
| Cena Emisyjna | Jednakowa cena dla wszystkich inwestorów za 1 Akcję Serii B, która zostanie określona w porozumieniu z Firmą Inwestycyjną przez Spółkę w drodze uchwały Zarządu |
| Cena Maksymalna | Cena, po której inwestorzy będą składać zapisy w Transzy Małych Inwestorów, tj. 275,00 zł za 1 akcję |
| Emitent, Spółka | OZE-Biomar S.A. z siedzibą w Gdyni |
| GPW | Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. |
| Konsorcjant | Firma inwestycyjna (tj. dom maklerski lub bank prowadzący działalność maklerską) działająca w zakresie przyjmowania Zapisów na Akcje Oferowane. W przypadku ustanowienia Konsorcjanta, Spółka poinformuje o tym w formie komunikatu aktualizującego do Memorandum. |
| KSH | Ustawa Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 1526 ze zm.) |
| Memorandum, Memorandum Informacyjne | Niniejsze memorandum informacyjne sporządzone przez OZE-Biomar S.A. |
| NewConnect, ASO NewConnect | Alternatywny system obrotu w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect |
| Prawo energetyczne | Ustawa Prawo energetyczne (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 716 ze zm.) |
| Uchwała Emisyjna | Uchwała nr 4 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2021 r. |
| Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, Regulamin ASO, Regulamin NewConnect | Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.) |
| Rozporządzenie MAR | 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 Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu emisyjnego publikowanego w związku z ofertą publiczną lub dopuszczeniem do obrotu papierów wartościowych |
| Ustawa o kontroli niektórych inwestycji | Ustawa z dnia 24 lipca 2015 r. o kontroli niektórych inwestycji (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 2145 ze zm.) |
| Ustawa o KRS | Ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 112 z późn. zm.) |
| Ustawa o obrocie, Ustawa o obrocie instrumentami finansowymi | Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 328 z późn. zm.) |
| Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów | Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. z 2021 r. poz. 275 z późn. zm.) |
| Ustawa o ofercie, Ustawa o ofercie publicznej | Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 2080, z późn. zm.) |
| Ustawa o podatku od | Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 815z późn. zm.) |

| | |
|---|---|
| czynności cywilnoprawnych | |
| Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych | Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1426 z późn. zm.) |
| Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych | Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1406) |
| Ustawa o rachunkowości | Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) |
| VAT | Podatek od towarów i usług |
| Walne Zgromadzenie, WZA | Walne Zgromadzenie Emitenta |
| Zapis | Zapis na Akcje Oferowane |
| Zarząd | Zarząd Emitenta |
| Zwyczajne Walne Zgromadzenie, ZWZ | Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta |

7. Regulamin promocyjnej oferty Emitenta dla Inwestorów

REGULAMIN PROMOCJI „Start dla inwestorów z OZE Biomar”

(„Regulamin”)

§ 1

Postanowienia ogólne

1. Organizatorem promocji „**Start dla inwestorów z OZE Biomar**” („**Promocja**”), jest **OZE-BIOMAR Spółka Akcyjna**, ul. Pucka 5, 81-036 Gdynia, NIP: 5862331795, REGON: 380265853, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000732690, o kapitale zakładowym 200.000,00 złotych (zwana dalej „**Organizatorem**”).
2. Promocja obowiązuje na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej na zasadach określonych w niniejszym Regulaminie w okresie od dnia 24 czerwca 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku („**Okres Promocji**”).

§ 2

Warunki uczestnictwa w Promocji

1. Uczestnikiem Promocji może być każdy („**Uczestnik Promocji**”), kto dokona zapisu na Akcje Serii B OZE-Biomar SA z siedzibą w Gdyni („**Oferowane Akcje**”) zgodnie z Memorandum Informacyjnym z dnia 24 czerwca 2021 r. opublikowanym na stronie Organizatora (<https://www.oze-biomar.pl/>) oraz na stronie Domu Maklerskiego Navigator S.A. (www.dmnavigator.pl) („**Memorandum**”).
2. Promocja polega na przyznaniu Uczestnikowi Promocji rabatu cenowego („**Rabat**”), który Uczestnik Promocji będzie mógł wykorzystać w wypadku złożenia u Organizatora, nie później niż do 30 września 2021 roku, w ramach aktualnej oferty handlowej Organizatora, wiążącego zamówienia na usługi montażowe i dostawy komponentów instalacji fotowoltaicznych o mocy od 5 kWp.
3. Warunkiem przyznania Rabatu Uczestnikowi Promocji będzie objęcie Oferowanych Akcji objętych zapisem Uczestnika Promocji (a więc m.in. brak wycofania się zapisu).
4. Wartość przyznanego Rabatu zależna będzie od wartości zapisów na Oferowane Akcje złożonych zgodnie z Memorandum. W wypadku przydziału Uczestnikowi Promocji Oferowanych Akcji w mniejszej liczbie, niż to wynikać będzie z zapisu dokonanego przez Uczestnika Promocji, wiążąca będzie wartość zapisu.
5. Uczestnik Promocji, po spełnieniu warunków wskazanych w niniejszym Regulaminie otrzyma Rabat w wysokości określonej w tabeli poniżej:

| Promocja „Start dla inwestorów z OZE Biomar” | |
|--|-----------------|
| Wartość zapisu na Oferowane Akcje | Wysokość Rabatu |
| min. 10 000,00 zł | 1 000 zł |
| min. 30 000,00 zł | 3 000 zł |
| min. 100 000,00 zł | 5 000 zł |

Podane powyżej wartości są wartościami brutto. Rabat naliczany jest od ceny końcowej brutto określonej w umowie na zakup instalacji fotowoltaicznej („**Umowa**”).

6. Celem uniknięcia wątpliwości, Uczestnikowi Promocji nie przysługuje prawo do otrzymania ekwiwalentu pieniężnego w wysokości Rabatu. Uczestnik Promocji nie może przenieść prawa do Rabatu na inną osobę.
7. Biorąc udział w Promocji Uczestnik Promocji potwierdza, że wyraża zgodę na zasady Promocji określone w niniejszym Regulaminie.
8. W przypadku odstąpienia przez Uczestnika od Umowy Uczestnik traci prawo do Rabatu.
9. Uczestnictwo w Promocji jest dobrowolne. Uczestnictwo w Promocji wymaga zgłoszenia w terminie nie później niż do dnia 30 września 2021 roku zamiaru skorzystania z Promocji (obowiązkowo poprzez kontakt telefoniczny z Biurem Obsługi Klienta Organizatora, pod numerem telefonu +48 58 350 16 35), oraz wskazanie przy tym faktu objęcia Oferowanych Akcji, a także złożenie w tym samym terminie wiążącego zamówienia - zgodnie z § 2 pkt. 2 powyżej.

§ 3

Postępowanie reklamacyjne

1. Reklamacja może być zgłoszona przez Uczestnika Promocji:
 - a) pocztą na adres korespondencyjny Organizatora wskazany w §1 ust. 1.
 - b) przy użyciu poczty elektronicznej, na adres info@oze-biomar.pl wpisując w tytule wiadomości „**Start dla inwestorów z OZE Biomar**”
 - c) telefonicznie pod numerem telefonu Organizatora +48 58 350 16 35
2. Reklamacja powinna zawierać opis przyczyny reklamacji, dokładne dane osobowe Uczestnika Promocji, tj.: imię i nazwisko, nr telefonu i adres do korespondencji, oznaczenie Promocji, której dotyczy reklamacja, a także treść żądania wraz z uzasadnieniem.
3. Odpowiedź Organizatora dotycząca rozstrzygnięcia procesu reklamacyjnego zostanie przekazana Uczestnikowi Promocji w takiej formie, w jakiej zostało dokonane zgłoszenie lub w formie pisemnej. Reklamacja będzie rozpatrywana niezwłocznie, jednakże termin może ulec przedłużeniu w przypadku wystąpienia przyczyn niezależnych od Organizatora. Uczestnik Promocji zostanie poinformowany o przedłużającym się ponad 30 dni roboczych terminie rozpatrywania reklamacji. Reklamacja może zostać złożona w terminie 14 dni od dnia zawarcia Umowy, nie później niż w ciągu 30 dni od dnia zakończenia okresu Promocji.

§ 4 DANE OSOBOWE

1. Administratorem danych osobowych Uczestników Promocji przetwarzanych w celu realizacji Promocji jest **OZE-BIOMAR Spółka Akcyjna**, ul. Pucka 5, 81-036 Gdynia, NIP: 5862331795, REGON: 380265853, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000732690, o kapitale zakładowym 200.000,00 złotych, e-mail: kontakt@oze-biomar.pl.
2. Podstawą prawną do przetwarzania danych w celu realizacji Promocji jest zgoda Uczestnika (art. 6 ust. 1 pkt a) Ogólnego Rozporządzenia o Ochronie Danych Osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. („**RODO**”).
3. Informacje dotyczące przetwarzania danych osobowych dostępne są pod adresem www.oze-biomar.pl/polityka-prywatnosci.
4. Na potrzeby Promocji przetwarzane będą dane osobowe obejmujące imię i nazwisko, adres oraz e-mail.
5. Uczestnik Promocji ma prawo dostępu do treści swoich danych osobowych oraz ich poprawiania poprzez kontakt telefoniczny lub mailowy.
6. Dane osobowe Uczestników Promocji zbierane w celu przeprowadzenia Promocji zostaną usunięte lub zanonimizowane najpóźniej w terminie 60 dni od zakończenia Promocji. Nie dotyczy to danych osobowych, które będą niezbędne dla rozpatrzenia złożonych reklamacji lub innych roszczeń jak również danych, których dalsze przetwarzanie będzie niezbędne ze względu na ciężące na administratorze obowiązki wynikające z przepisów prawa (m.in. prowadzenia listy akcjonariuszy spółki, oraz wynikające z przepisów prawa podatkowego).
7. Dane osobowe są chronione środkami technicznymi i organizacyjnymi, aby zagwarantować odpowiedni poziom ochrony, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
8. Uczestnikom Promocji przysługuje prawo do:
 - a) uzyskania informacji na temat przetwarzania danych osobowych, w tym o kategoriach przetwarzanych danych i ewentualnych odbiorcach danych osobowych,
 - b) żądania skorygowania nieprawidłowych danych osobowych lub uzupełnienia niekompletnych danych osobowych,
 - c) żądania usunięcia danych osobowych - poprzez zgłoszenie sprzeciwu wobec ich przetwarzania,
 - d) żądania ograniczenia przetwarzania danych osobowych – jeżeli spełnione zostaną wymogi prawne uzasadniające takie ograniczenie,
 - e) przenoszenia danych osobowych – poprzez otrzymanie ich od administratora w formie umożliwiającej ich przekazanie wybranemu przez Uczestnika Promocji podmiotowi trzeciemu,
 - f) złożenia skargi do organu nadzorczego Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, ul. Stawki 2, 00 - 193 Warszawa – w przypadku stwierdzenia, że dane osobowe są przetwarzane sprzecznie z prawem.

§ 5 Postanowienia końcowe

1. Niniejszy Regulamin określa zasady korzystania z Promocji i jest jedynym dokumentem określającym jej zasady. Wszelkie treści zawarte w materiałach reklamowo-promocyjnych dotyczących Promocji mają jedynie charakter informacyjny.
2. Organizator oświadcza, że Promocja nie jest ani loterią promocyjną, ani grą, której wynik zależy od przypadku, ani żadną inną formą przewidzianą w ustawie z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.
3. Treść niniejszego Regulaminu jest dostępna przez cały Okres Promocji na stronie Organizatora pod adresem <https://www.oze-biomar.pl> oraz w siedzibie OZE-Biomar Spółka Akcyjna. Organizator ma obowiązek udostępnienia Regulaminu Uczestnikowi Promocji na każde jego żądanie.
4. Organizator zastrzega sobie prawo wprowadzenia zmian w niniejszym Regulaminie. Zmiany w Regulaminie nie mogą jednak naruszać praw nabytych przez Uczestników Promocji.

5. Postanowienia niniejszego Regulaminu nie naruszają ani nie ograniczają prawa do reklamacji związanej z rękojmią lub gwarancją ani innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa.
6. Jeśli którekolwiek postanowień Regulaminu zostanie uznane za niezgodne z prawem, nieważne lub w inny sposób niewykonalne w zakresie przewidzianym przepisami prawa, to w zakresie, w którym to postanowienie jest niezgodne z prawem, nieważne lub niewykonalne zostaje ono wyłączone i usunięte, a w pozostałym zakresie postanowienia Regulaminu obowiązują i pozostają w pełnej mocy oraz są nadal wiążące i wykonalne.
7. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Regulaminem zastosowanie znajdują odpowiednie przepisy prawa, a w szczególności Kodeks cywilny.
8. Promocja nie łączy się z innymi promocjami Organizatora.
9. Wszelkie spory wynikające z niniejszego Regulaminu będą rozstrzygane przez sąd właściwości ogólnej dla pozwanego.