

## Dokument Informacyjny ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT S.A.

sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect 1.103.255 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym: 854.000 akcji serii A, 196.000 akcji serii B, 43.000 akcji serii C i 10.255 akcji serii D.

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

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

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

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

Dokument Informacyjny został sporządzony w dniu 3 września 2024 r. Autoryzowany Doradca: Invest Concept Sp. z o.o.

## **1. WSTĘP.**

### **1.1. Tytuł.**

Dokument informacyjny.

### **1.2. Dane Emitenta.**

Firma: Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna  
Kraj siedziby: Polska  
Siedziba i adres: ul. Stefana Okrzei 1A, 03-711 Warszawa  
Adres poczty elektronicznej: kontakt@diabetomat.pl  
Strona internetowa: www.diabetomat.pl  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy – Krajowego Rejestru Sądowego  
KRS: 0001078646  
Regon: 524102338  
NIP: 7011123477

### **1.3. Dane Autoryzowanego Doradcy.**

Firma: Invest Concept Sp. z o.o.  
Kraj siedziby: Polska  
Siedziba i adres: ul. Rybaltów 14/5, 02-886 Warszawa  
Adres poczty elektronicznej: office@investconecpt.pl  
Strona internetowa: www.investconcept.pl  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy – Krajowego Rejestru Sądowego  
Numer NIP: 9512299219  
Numer REGON: 142174419  
Numer KRS: 0000344337

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

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego wprowadza się do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect 1.103.255 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym: 854.000 akcji serii A, 196.000 akcji serii B, 43.000 akcji serii C i 10.255 akcji serii D.

## 1.5. Spis treści.

### Spis treści

1. WSTĘP.....	2
1.1. Tytuł.....	2
1.2. Dane Emitenta.....	2
1.3. Dane Autoryzowanego Doradcy.....	2
1.4. Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.....	2
1.5. Spis treści.....	3
2. CZYNNIKI RYZYKA.....	10
2.1. Główne czynniki ryzyka związane z działalnością emitenta i branżą, w której działa. ....	10
2.1.1. Ryzyko związane z wczesnym etapem rozwoju Emitenta.....	10
2.1.2. Ryzyko konkurencji i konkurencyjnych rozwiązań. ....	10
2.1.3. Ryzyko naruszenia tajemnicy Spółki.....	10
2.1.4. Ryzyko utraty kluczowego personelu lub współpracowników.....	10
2.1.5. Ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju Emitenta.....	11
2.1.6. Ryzyko zarządzania firmą. ....	11
2.1.7. Ryzyko utraty, nieprzedłużenia bądź niezyskania certyfikacji.....	11
2.1.8. Ryzyko związane z ograniczonym portfolio projektów. ....	12
2.1.9. Ryzyko zdarzeń losowych. ....	12
2.1.10. Ryzyko związane ze zmianami w przepisach podatkowych i ich niejednorodną interpretacją. ....	12
2.1.11. Ryzyko związane ze zmianami w regulacjach prawnych.....	13
2.1.12. Ryzyko umowy o korzystanie z patentów należących do Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o. ....	13
2.1.13. Ryzyko zakłóceń produkcji i braku środków na produkcję.....	13
2.2. Czynniki ryzyka o charakterze finansowym.....	13
2.2.1. Ryzyko właściwego wyboru inwestycji i ich realizacji. ....	14
2.2.2. Ryzyko związane z wydłużeniem okresu wdrożenia do produkcji, zbudowania sieci sprzedaży oraz niezetelnością kontrahentów.....	14
2.2.3. Ryzyko dalszego finansowania działalności i ryzyko utraty płynności.....	14
2.3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym. ....	14
2.3.1. Ryzyko odmowy wprowadzenia lub wstrzymania wprowadzenia przez Organizatora ASO akcji nowej emisji. ....	14
2.3.2. Ryzyko związane z wypłatą dywidendy. ....	15

2.3.3. Ryzyko związane z wątpliwościami co do interpretacji oraz możliwymi zmianami przepisów polskiego prawa podatkowego dotyczących opodatkowania inwestorów. ....	15
2.3.4. Ryzyko związane z potrzebą pozyskania dodatkowego kapitału przez Spółkę, którego pozyskanie na korzystnych warunkach może być utrudnione lub niemożliwe. ....	16
2.3.5. Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu Akcjami Wprowadzanymi w ASO.....	16
2.3.6. Ryzyko związane z wykluczeniem z obrotu w ASO Akcji Wprowadzanych. ....	18
2.3.7. Ryzyko związane z karami nakładanymi przez Organizatora ASO.....	19
2.3.8. Ryzyko związane z karami administracyjnymi nakładanymi przez KNF. ....	19
2.3.9. Ryzyko związane z obrotem Akcjami Wprowadzanymi w ASO. ....	20
2.3.10. Ryzyko związane z naruszeniem Rozporządzenia MAR.....	20
2.3.11. Ryzyko kwalifikacji akcji Spółki do segmentu NewConnect Alert. ....	21
2.3.12. Ryzyko braku istnienia ważnego zobowiązania animatora rynku do wykonywania w stosunku do akcji Spółki zadań animatora rynku na zasadach określonych przez Organizatora ASO. ....	22
3. OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM. ....	24
3.1 Oświadczenie Emitenta. ....	24
3.2. Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy. ....	24
4. DANE DOTYCZĄCE AKCJI WPROWADZANYCH DO ASO. ....	25
4.1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości Akcji Wprowadzanych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych.....	25
4.1.1. Rodzaj, liczba oraz łączna wartość Akcji Wprowadzanych.....	25
4.1.2. Wyszczególnienie rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych. ....	25
4.1.3. Wyszczególnienie wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych. 25	
4.1.3.1. Ograniczenia wynikające z treści Statutu. ....	25
4.1.3.2. Umowne ograniczenia w przenoszeniu praw z Akcji Wprowadzanych. ....	25
4.1.3.3. Uprawnienia osobiste akcjonariuszy Spółki. ....	25
4.1.3.4. Ograniczenia wynikające z Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.....	25
4.1.3.5. Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji ..... 30	
4.1.3.6. Ograniczenia wynikające z regulacji dotyczących polskiego rynku papierów wartościowych ..... 31	
4.1.3.6.1 Ograniczenia wynikające z przepisów Ustawy o Ofercie. .... 31	
4.1.3.6.1.a. Akcje obciążone zastawem..... 37	
4.1.3.6.1.b. Obowiązujące regulacje dotyczące obowiązkowych ofert przejęcia lub przymusowego wykupu i odkupu w odniesieniu do papierów wartościowych ..... 37	



4.1.3.6.1.c. Pozbawienie prawa głosu z akcji. ....	39
4.1.3.6.1.d. Odpowiedzialność z tytułu niedochowania obowiązków wynikających z Ustawy o Ofercie Publicznej.....	39
4.1.3.6.2. Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia MAR i Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.....	42
4.1.3.6.2.a. Rozporządzenie MAR.....	42
4.1.3.6.2.b. Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi.....	44
4.1.3.6.3. Ograniczenia wynikające z Ustawy o Kontroli Inwestycji.....	45
4.2. Informacje o subskrypcji lub sprzedaży Akcji Wprowadzanych mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenia Akcji Wprowadzanych obrotu w ASO .....	48
4.3. Określenie podstawy prawnej emisji Akcji Wprowadzanych.....	49
4.3.1. Wskazanie organu uprawnionego do podjęcia decyzji, daty i formy podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych z przytoczeniem ich treści.....	49
4.3.1.1. Akcje serii A i B. ....	49
4.3.1.2. Akcje serii C. ....	64
4.3.1.3. Akcje serii D. ....	71
4.3.2. Określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia.....	78
4.3.3. Oznaczenie dat, od których Akcje Wprowadzane mają uczestniczyć w dywidendzie. ....	78
4.3.4. Wskazanie praw z Akcji Wprowadzanych i zasad ich realizacji.....	78
4.3.4.1. Prawa majątkowe związane z Akcjami Wprowadzanymi.....	78
4.3.4.1.1. Prawo do udziału w zysku (dywidendy). ....	78
4.3.4.1.2. Prawo do pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do posiadanych akcji (prawo poboru).....	79
4.3.4.1.3. Prawo do udziału w majątku likwidacyjnym Spółki.....	80
4.3.4.1.4. Prawo do zbywania posiadanych Akcji Wprowadzanych.....	80
4.3.4.2. Inne prawa wynikające z emitowanych papierów wartościowych.....	80
4.3.4.2.1. Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej Spółce .....	80
4.3.4.2.2. 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. ....	80
4.3.4.2.3. 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.....	81
4.3.4.2.4. Prawo do zamiany akcji.....	81

4.3.4.3. Prawa i obowiązki związane z Walnym Zgromadzeniem .....	81
4.3.4.3.1. Zwołanie Walnego Zgromadzenia. ....	81
4.3.4.3.2. Kompetencje Walnego Zgromadzenia .....	83
4.3.4.3.3. Zasady funkcjonowania Walnego Zgromadzenia. ....	84
4.3.4.3.4. Prawa i obowiązki związane z udziałem akcjonariuszy w Walnym Zgromadzeniu. ....	85
4.3.4.3.4.a. Prawo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu. ....	85
4.3.4.3.4.b. Prawo do głosowania na walnym zgromadzeniu. ....	85
4.3.4.3.4.c. Prawo do umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia. ....	85
4.3.4.3.4.d. Prawo do zaskarżania uchwał walnego zgromadzenia. ....	86
4.3.4.3.4.e. Prawo do żądania wyboru rady nadzorczej oddzielnymi grupami.....	87
4.3.4.3.4.f. Prawo do uzyskania informacji o spółce. ....	87
4.3.4.3.4.g. 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.....	88
4.3.4.3.4.h. Prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad. ....	88
4.3.4.3.4.i. Prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na walnym zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. ....	88
4.3.4.3.4.j. Prawo do żądania wydania odpisów sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta. ....	88
4.3.4.3.4.k. Prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania odpisów uchwał. ....	88
4.3.5. Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości	89
4.3.6. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Akcjami Wprowadzanymi, w tym wskazanie płatnika podatku .....	89
4.3.6.1. Opodatkowanie dochodów z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych. ....	89
4.3.6.1.1. Opodatkowanie dochodów osób fizycznych mających miejsce zamieszkania na terytorium RP. ....	89
4.3.6.1.2. Opodatkowanie dochodów osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terytorium RP. ....	90
4.3.6.1.3. Podatek dochodowy od osób prawnych. ....	91
4.3.6.1.4. Opodatkowanie dochodów podatników podatku dochodowego od osób prawnych posiadających siedzibę lub zarząd na terytorium RP. ....	91
4.3.6.1.5. Opodatkowanie dochodów podatników podatku dochodowego od osób prawnych nieposiadających siedziby lub zarządu na terytorium RP. ....	92

4.3.6.2. Opodatkowanie dochodów z dywidendy oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych.....	93
4.3.6.2.1. Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne mające miejsce zamieszkania na terytorium RP z dywidendy.....	93
4.3.6.2.2. Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne niemające miejsca zamieszkania na terytorium RP z dywidendy.....	94
4.3.6.2.3. Podatek dochodowy od osób prawnych – dochody uzyskiwane z dywidendy.....	94
4.3.6.3. Opodatkowanie umów sprzedaży papierów wartościowych podatkiem od czynności cywilnoprawnych.....	101
4.3.6.4. Opodatkowanie nabycia papierów wartościowych przez osoby fizyczne podatkiem od spadków i darowizn.....	101
4.3.6.5. Przepisy dotyczące odpowiedzialności płatnika.....	102
4.4. Proponowany kurs odniesienia z krótkim uzasadnieniem.....	102
5. DANE O EMITENCIE.....	103
5.1. Nazwa (firma), forma prawną, kraj siedziby, siedziba i adres Emitenta wraz z numerami telekomunikacyjnymi (telefon, telefaks), adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej), identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numerem według właściwej identyfikacji podatkowej.....	103
5.2. Wskazanie czasu trwania Spółki, jeżeli jest oznaczony.....	103
5.3. Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których została utworzona Spółka.....	103
5.4. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku, gdy Spółka jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał.....	103
5.5. Informacje czy działalność prowadzona przez Emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał.....	104
5.6. Krótki opis historii Emitenta.....	104
5.7. Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Spółki oraz zasad ich tworzenia.....	105
5.8 Oświadczenie Emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowe aktywa obrotowe.....	106
5.9. Informacja o akcjach Emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie, wskazujące co najmniej organ podejmujący decyzję w przedmiocie emisji akcji każdej serii, datę podjęcia tej decyzji, cenę emisyjną akcji wraz ze wskazaniem czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia.....	106

5.10. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego. ....	106
5.11. Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji. .	106
5.12. Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie. .	107
5.13. Wskazanie, na jakich rynkach papierów wartościowych są lub były notowane papiery wartościowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe. ....	107
5.14. Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów. ....	107
5.15. Informacja o powiązaniach osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy: .....	107
5.15.1. Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta. ....	107
5.15.2. Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta, a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta.....	107
5.15.3. Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych). ....	108
5.16. Podstawowe informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i Emitenta, w podziale na segmenty działalności .....	108
5.17. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym a także niezaudytowanymi danymi finansowymi. ....	110
5.18. Ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu. ....	110
5.19. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym. ....	111
5.20. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym - jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta. ....	112

5.21. Informacja na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta. ....	112
5.22. Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej. ....	112
5.23. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym, zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym. ....	112
5.24. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu Sprawozdania Finansowego. ....	112
5.25. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących .....	113
5.25.1. Zarząd. ....	113
5.25.2. Rada Nadzorcza. ....	114
5.26. Dane o strukturze akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta. ....	116
6. SPRAWOZDANIA FINANSOWE. ....	117
6.1. Sprawozdanie finansowe Emitenta za 2023 r. ....	117
6.2. Sprawozdanie z badania przez firmę audytorską Sprawozdania Finansowego. ....	152
6.3 Raport za II kwartał 2024 r. ....	158
.....	159
7. ZAŁĄCZNIKI. ....	174
7.1. Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta. ....	174
7.2. Ujednolicony aktualny tekst Statutu Emitenta. ....	181
7.3. Definicje i objaśnienia skrótów. ....	191

## **2. CZYNNIKI RYZYKA.**

2.1. Główne czynniki ryzyka związane z działalnością emitenta i branżą, w której działa.

2.1.1. Ryzyko związane z wczesnym etapem rozwoju Emitenta.

Emitent znajduje się na wczesnym etapie rozwoju, przygotowuje się do wprowadzenia na rynek nowego produktu, realizując proces rejestracji produktu, przygotowując jego produkcję oraz sprzedaż, która według planów Spółki rozpocznie się w 2026 r. Naraża to Spółkę na ryzyko braku powodzenia rejestracji produktu, ryzyko braku możliwości zrealizowania kolejnych etapów harmonogramu prac w założonych terminach, ryzyko niewłaściwego oszacowania harmonogramu rzeczowo-finansowego poprzez nieuwzględnienie koniecznych kosztów, ryzyko nieuwzględnienia w planach istotnego dla dotrzymania harmonogramu zakresu niezbędnych do zrealizowania prac, ryzyko braku lub utraty zaufania ze strony partnerów branżowych oraz innych interesariuszy, zarówno w otoczeniu zewnętrznym, jak i wewnętrznym Emitenta. Posiadane przez Emitenta środki pieniężne, pomimo dopełnienia należytej staranności w przygotowaniu harmonogramu prac i planu wydatków, mogą okazać się niewystarczające dla zrealizowania głównego celu Spółki, jakim jest rozpoczęcie sprzedaży Diabetomatu w założonym terminie. Może to skutkować przede wszystkim opóźnieniem rozpoczęcia sprzedaży produktu oraz koniecznością pozyskania dodatkowych środków.

2.1.2. Ryzyko konkurencji i konkurencyjnych rozwiązań.

Rynek wykorzystujący zaawansowane narzędzia diagnostyki in vitro, do którego zalicza się Diabetomat, należy do atrakcyjnych i rosnących, a segment badania poziomu cukru jest jednym z największych z segmentów diagnostyki medycznej na świecie. Z tego powodu działalność podmiotów konkurencyjnych, zarówno europejskich, jak i światowych, może przyczynić się do powstania nowych rozwiązań na potrzeby badania poziomu cukru i przygotowania wyrobów medycznych badających poziom cukru, które mogą zostać dopuszczone na rynek i będą wykazywały wyższą skuteczność diagnostyczną lub też będą dostępne za cenę niższą od ceny oczekiwanej przez Emitenta. Wystąpienie choćby jednego z tych czynników może przyczynić się też do obniżenia zainteresowania produktami Spółki, a tym samym mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki Spółki. Przy braku znajomości rozwiązań, nad którymi pracuje konkurencja nie można wykluczyć sytuacji, w której komercjalizacja Diabetomatu nie będzie mogła zostać przeprowadzona zgodnie z pierwotnymi założeniami Spółki.

2.1.3. Ryzyko naruszenia tajemnicy Spółki.

Zachowanie poufności informacji związanych z działalnością Spółki, w szczególności danych technologicznych i procesowych jest istotnym elementem budowania wartości urządzenia, rejestrowanego i wdrażanego do produkcji przez Spółkę. Nie można wykluczyć ryzyka, że takie informacje mogą zostać ujawnione i wykorzystane przez pracowników, osoby trzecie lub firmy współpracujące ze Spółką, a w konsekwencji wykorzystane przez podmioty prowadzące działalność konkurencyjną w stosunku do działalności Spółki. Pomimo polityki Spółki dotyczącej selektywnego i kontrolowanego dostępu pracowników oraz osób trzecich do informacji poufnych, Spółka nie może zagwarantować, że posiadane przez nią mechanizmy ochrony informacji poufnych okażą się w takim przypadku wystarczające dla uniknięcia negatywnych skutków takich zdarzeń.

2.1.4. Ryzyko utraty kluczowego personelu lub współpracowników.

Ze względu na profil działalności Spółka jest uzależniona od wysoko kwalifikowanych specjalistów. W niewielkiej organizacji jaką tworzy Emitent sukces zależy od indywidualnej pracy każdego ze specjalistów. Emitent jest w stanie pozyskiwać nowych, wartościowych współpracowników, jednakże

proces ten może być długotrwały. Nagła utrata współpracowników, zarówno ze względu na brak możliwości spełnienia ich oczekiwań płacowych, jak i ze względu na inne okoliczności, w szczególności rozpoczęcie przez nich pracy na rzecz podmiotów konkurencyjnych, jak również ewentualne problemy w procesie zatrudniania nowych pracowników, mogą mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki Spółki. Emitent zmniejsza to ryzyko będąc powiązany kapitałowo z osobami o kluczowym znaczeniu dla sukcesu Spółki i nie wyklucza, że w przyszłości wprowadzi system motywacyjny dla kluczowego zespołu Spółki.

#### 2.1.5. Ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju Emitenta.

Głównym założeniem przyjętej przez Spółkę strategii jest wdrożenie do produkcji i sprzedaży Diabetomatu - wyrobu medycznego do badania poziomu cukru o wysokim potencjale rynkowym, dla którego dostępne rozwiązania konkurencyjne charakteryzują się porównywalnym poziomem dokładności i efektywności i którego przewaga polega przede wszystkim na wygodzie użytkowania, bez konieczności pobierania krwi do badania. Istnieje ryzyko, iż na skutek czynników niezależnych od Emitenta takich jak działania podmiotów konkurencyjnych, nieosiągnięcie planowanej skali działalności lub też nietrafnego wyboru poszczególnych rynków dla wprowadzania wyrobu medycznego, mogą spowodować trudności w zrealizowaniu założonej strategii.

Jeśli Spółka napotka na nieprzewidziane lub pozostające poza jej kontrolą przeszkody w trakcie realizacji swojej strategii, może nie zrealizować jej w pełni, podjąć decyzję o jej zmianie, zawiesić jej realizację lub od niej odstąpić. Tym samym istnieje ryzyko, że Spółka może nie osiągnąć korzyści zaplanowanych z wdrożenia strategii lub osiągnąć je z opóźnieniem albo na poziomie niższym niż zakładano. Nie można wykluczyć, iż w przypadku niezrealizowania przez Spółkę przyjętych celów strategicznych, wpłynie to negatywnie na sytuację finansową, perspektywy rozwoju oraz wyniki Spółki, a inwestorzy mogą utracić zainwestowane w Spółkę środki.

#### 2.1.6. Ryzyko zarządzania firmą.

Nieprawidłowe zarządzanie firmą i niewłaściwie przeprowadzana kontrola wewnętrzna wyrażająca się ustanowieniem niewłaściwych procesów i procedur wewnętrznych w Spółce jest ograniczona skalą organizacji. Spółka stale monitoruje zmiany w przepisach prawa i dostosowuje do nich swoje systemy zarządzania i wewnętrzne regulacje. Ponadto Zarząd w obliczu spodziewanego rozwoju na bieżąco przygotowuje się do zwiększenia skali prowadzonego biznesu i odpowiedniego dostosowania systemu zarządzania firmą, aby zminimalizować ryzyko błędów w zakresie zarządzania przedsiębiorstwem. Podobnie postępuje w przypadku kontroli wewnętrznej wdrażając w organizacji mechanizmy kontroli wewnętrznej poprzez stałe i bieżące monitorowanie, a także ciągłe usprawnianie newralgicznych procesów.

#### 2.1.7. Ryzyko utraty, nieprzedłużenia bądź niezyskania certyfikacji.

Jednym z etapów dopuszczania wyrobów medycznych, o określonej klasie, do obrotu jest przeprowadzenie badań klinicznych i uzyskanie odpowiedniego certyfikatu. Procedura uzyskania pozwolenia jest różna w różnych państwach, jednak zawsze wymaga spełnienia szeregu warunków, w szczególności dostarczenia szczegółowej dokumentacji dotyczącej planowanego badania i wykorzystania stosowanej metody. Niespełnienie któregoś z warunków lub braki w dokumentacji mogą spowodować opóźnienie prowadzonych prac, powstanie po stronie Emitenta dodatkowych kosztów finansowych, a w skrajnym przypadku nawet brak możliwości kontynuowania projektu.

#### 2.1.8. Ryzyko związane z ograniczonym portfolio projektów.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Spółka posiada jeden produkt - Diabetomat, który jest u progu globalnej komercjalizacji. Emitent skupia całą swoją uwagę, nakłady finansowe oraz marketingowe na tym jednym produkcie. Spółka nie posiada oraz na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu nie rozwija innych rozwiązań, usług lub produktów, które w razie zakończenia projektu Diabetomat, zawieszenia prac nad Diabetomatem lub niezadowolających wyników jego komercjalizacji, niezależnie od przyczyny takich zdarzeń, mogłyby je zastąpić.

Spółka ma pomysły i koncepcje rozwoju Diabetomatu zarówno w zakresie badania poziomu cukru jak i na inne jednostki chorobowe i prowadzenia w tym celu prac badawczo-rozwojowych, jednakże ze względu na posiadane zasoby ludzkie i finansowe, rozpoczęcie ich uzależnione jest od pozyskania dodatkowego finansowania i ludzi. Istnieje ryzyko, że pomimo posiadania koncepcji doskonalenia i rozwijania Diabetomatu oraz podobnych produktów, Spółka nie będzie miała zasobów finansowych do ich zainicjowania i prowadzenia, a tym samym nie będzie miała możliwości rozwoju nowych aktywów, których komercjalizacja mogłaby generować przyszłe przychody Spółki.

#### 2.1.9. Ryzyko zdarzeń losowych.

Emitent, tak jak każdy inny podmiot działający na rynku, narażony jest na oddziaływanie tzw. siły wyższej, w tym na zajście nieprzewidzianych zdarzeń o charakterze żywiołowym (np. powódź, wichury, itp.) lub losowym (np. pożar, kradzież, itp.), jak również specyficznych zdarzeń negatywnych związanych z prowadzoną działalnością, w szczególności w obszarze dotyczącym regulacji wprowadzania produktów na rynek diagnostyki medycznej. Przedmiotowe zdarzenia poprzez zaistnienie zdarzeń niepożądanych lub skutków ubocznych mogą narazić Emitenta na odpowiedzialność odszkodowawczą. Ryzyko to Spółka ogranicza poprzez wdrożenie stosownych procedur oraz zarządzanie ryzykiem przez kluczowy personel.

#### 2.1.10. Ryzyko związane ze zmianami w przepisach podatkowych i ich niejednorodną interpretacją.

Zmieniające się przepisy prawa, w szczególności w zakresie prawa podatkowego, prawa pracy, systemu ubezpieczeń społecznych, prawa gospodarczego i cywilnego stanowią niekorzystny czynnik dla stabilności prowadzenia działalności gospodarczej. Przepisy polskiego prawa podatkowego są skomplikowane, a ich interpretacja może budzić wątpliwości. Przepisy te podlegają częstym i nieprzewidywalnym zmianom, które mogą w praktyce stosowania przepisów prawa mieć charakter retroaktywny. Praktyka stosowania prawa podatkowego przez organy podatkowe nie jest jednolita, a w orzecznictwie sądów administracyjnych nierzadko występują w tym zakresie istotne rozbieżności. W rezultacie istnieje ryzyko, że w konkretnych sprawach poszczególne organy mogą wydawać decyzje i interpretacje podatkowe, które będą nieprzewidywalne lub nawet wzajemnie ze sobą sprzeczne. Co więcej, polski system podatkowy charakteryzuje się stosunkowo długim okresem przedawnienia zobowiązań podatkowych oraz rygorystycznymi przepisami sankcyjnymi. Z tego powodu ryzyko związane z niewłaściwym stosowaniem prawa podatkowego w Polsce może być większe niż w systemach prawnych właściwych dla rynków bardziej rozwiniętych.

Istnieje także ryzyko, że wraz z wprowadzeniem nowych regulacji, Spółka będzie musiała podjąć działania dostosowawcze, co może skutkować zwiększonymi kosztami wymuszonymi okolicznościami związanymi z dostosowaniem się do nowych przepisów. Należy przy tym zauważyć, że oprócz własnych zobowiązań podatkowych Spółka dokonuje także płatności podatków na rzecz i w imieniu innych podmiotów działając w charakterze płatnika. Materializacja któregokolwiek z powyższych



ryzyk może mieć niekorzystny wpływ na działalność, sytuację finansową i perspektywy rozwoju Spółki.

#### 2.1.11. Ryzyko związane ze zmianami w regulacjach prawnych.

Spółka narażona jest na ryzyko związane ze zmianami regulacji krajowych i zagranicznych, które to ryzyko Emitent zmniejsza, prowadząc stałe monitorowanie prac legislacyjnych oraz wdrażając rozwiązania zapewniające zgodność procedur operacyjnych z aktualnie obowiązującymi przepisami, jednak nie można wykluczyć, że narastająca ilość regulacji, ciągłe zmiany, pojawiające się odmienne interpretacje przepisów przez sądy i organy administracji publicznej, brak spójności orzeczniczej zarówno na płaszczyźnie terytorialnej (różna interpretacja przepisów w różnych częściach kraju) jak i czasowej (zmiennosc interpretacji w czasie) będą miały w przyszłości negatywny wpływ na Spółkę.

#### 2.1.12. Ryzyko umowy o korzystanie z patentów należących do Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o.

Emitent jest związany ze znaczącym akcjonariuszem - Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o. – umową licencyjną, nadającą Emitentowi wyłączne prawo do korzystania ze wszystkich obecnie posiadanych przez licencjodawcę patentów. Umowa zawarta jest na 4 lata, do 17 kwietnia 2027 r. i zostaje automatycznie przedłużona o kolejne cztery lata, pod warunkiem zarejestrowania Diabetomatu jako wyrobu medycznego. Umowa nadaje także Emitentowi nieodwołalną opcję kupna patentów.

Istnieje ryzyko, że Spółka nie zarejestruje Diabetomatu jako wyrobu medycznego w wymaganym terminie i utraci możliwość dalszego korzystania z patentów. Dążeniem Emitenta jest przeniesienie wszystkich patentów do Spółki, równoległe patenty wypracowane podczas doskonalenia urządzenia w procesie przygotowania do produkcji należą bezpośrednio do Emitenta. Harmonogram prac nad rejestracją Diabetomatu jest realistyczny i tylko nadzwyczajne okoliczności mogą go wydłużyć poza datę wskazaną w umowie.

#### 2.1.13. Ryzyko zakłóceń produkcji i braku środków na produkcję.

Emitent nawiązał już wstępną współpracę z producentem, któremu zamierza zlecić produkcję i koszty produkcji są już dość dokładnie określone. Istnieje ryzyko, że współpraca z producentem nie będzie układała się po myśli Spółki, nastąpią opóźnienia, wady jakościowe, producent będzie chciał zmienić cenę, a także istnieje ryzyko, że Spółka nie będzie miała wystarczających środków na rozpoczęcie produkcji. Emitent zidentyfikował więcej podmiotów, którym może zlecić produkcję Diabetomatu, rynek producentów jest konkurencyjny, co umożliwi szybkie zmiany w razie potrzeb. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Spółka ma zapewnione środki na rozpoczęcie produkcji, będzie także korzystała z pożyczek.

### 2.2. Czynniki ryzyka o charakterze finansowym.

Na realizację celów strategicznych Emitenta zróżnicowany wpływ wywierają czynniki makroekonomiczne i o charakterze finansowym. Należy do nich zaliczyć w szczególności stopę wzrostu PKB, poziom inflacji, wysokość stóp procentowych oraz ogólną kondycję polskiej, europejskiej i światowej gospodarki. Pogorszenie ogólnej koniunktury gospodarczej i wyhamowanie tempa wzrostu PKB w Polsce oraz w największych krajach Unii Europejskiej i na świecie, może skutkować ograniczeniem popytu na produkty Emitenta.

### 2.2.1. Ryzyko właściwego wyboru inwestycji i ich realizacji.

Ryzyko podjęcia niewłaściwych decyzji inwestycyjnych, wzrost kosztów inwestycji, brak źródeł finansowania, opóźnienia w realizacji strategii zdefiniować można w kontekście działalności Spółki jako średnie lub wysokie z uwagi na swego rodzaju niepewność co do powodzenia skomercjalizowania Diabetomatu oraz podejmowanych ewentualnie nowych prac nad produktami a przez to na wysokość przyszłych zysków bądź strat. Stwarza to zarówno szanse, jak i zagrożenia związane z prowadzoną działalnością. Ścisłe planowanie działań oraz wnikliwa analiza rynku pozwolą uchronić się, bądź też zminimalizować ryzyko wystąpienia straty.

### 2.2.2. Ryzyko związane z wydłużeniem okresu wdrożenia do produkcji, zbudowania sieci sprzedaży oraz niezetelnością kontrahentów.

Emitent prowadzi komercjalizację Diabetomatu w ramach własnego zespołu oraz konsultując się zewnętrznymi doradcami. Prowadzone przez Emitenta prace w zakresie pozyskania rynków zbytu dla Diabetomatu mogą nie od razu dawać oczekiwane rezultaty co może wpływać na zmiany w harmonogramie założonej strategii. Ponadto nie jest wykluczone, iż podmioty, z którymi spółka zawarła umowy związane z komercjalizacją Diabetomatu, mogą opóźnić się z płatnościami lub w inny sposób się z nich nie wywiązywać. Każde takie opóźnienie lub niedokonanie płatności może powodować, że wydłuży się okres pozyskiwania kolejnych kontrahentów, a na rynku pojawią się rozwiązania konkurencyjne, które ograniczą spodziewany popyt na produkt Emitenta.

Spółka dokonuje należytej staranności w prowadzeniu rozpoznania rynków zbytu i ich potrzeb jednak nie może wykluczyć, że im sprosta lub właściwie zinterpretuje. Ponadto, mimo doświadczenia Zarządu Emitenta, prowadzona działalność wiąże się z ryzykiem powstawania obszarów ryzyka nieujętych w dotychczasowych założeniach i planach Emitenta.

### 2.2.3. Ryzyko dalszego finansowania działalności i ryzyko utraty płynności.

Spółka zgromadziła środki finansowe, które są w jej ocenie wystarczające dla realizacji komercjalizacji Diabetomatu, nie można jednak wykluczyć, że mogą wystąpić nagłe i niespodziewane wydarzenia, które zmuszą Spółkę do podjęcia ograniczenia wydatków z powodu braku możliwości dalszego finansowania rozwoju Spółki. Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności, które jest związane z brakiem możliwości generowania istotnych bieżących przychodów do czasu rozpoczęcia sprzedaży Diabetomatu. Obecnie Spółka nie osiąga przychodów ze sprzedaży lub incydentalnie generuje takie przychody o pomijalnej wielkości.

## 2.3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym.

### 2.3.1. Ryzyko odmowy wprowadzenia lub wstrzymania wprowadzenia przez Organizatora ASO akcji nowej emisji.

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.

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; 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 szczegółowo wymienione w Regulaminie ASO); 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; lub (iv) Organizator ASO uzna, że złożony wniosek bądź załączone do niego dokumenty lub żądane przez Organizatora ASO dodatkowe informacje, oświadczenia lub dokumenty w sposób istotny odbiegają od wymogów określonych w pisemnym żądaniu Organizatora ASO, przekazanym emitentowi lub jego autoryzowanemu doradcy lub nie zostały uzupełnione w terminie określonym w tym żądaniu.

### 2.3.2. Ryzyko związane z wypłatą dywidendy.

Zgodnie z KSH, dywidenda jest wypłacana wyłącznie w przypadku, gdy zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie stosowną uchwałę o przeznaczeniu zysku do podziału pomiędzy akcjonariuszy w formie dywidendy, bezwzględną większością głosów. Zarząd nie jest obowiązany do proponowania zwyczajnemu 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 zwyczajne 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 zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy. Dodatkowo należy zwrócić uwagę na dwóch akcjonariuszy, z których każdy na dzień Dokumentu Informacyjnego posiada co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, a łącznie posiadają oni 77,41% akcji Spółki i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu. Oznacza to, że podmioty te mogą mieć decydujący wpływ na głosowanie w przedmiocie wypłaty dywidendy na Walnym Zgromadzeniu, w tym na jej wysokość, a jednocześnie interesy tych podmiotów 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.

### 2.3.3. 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 podatkiem dochodowym 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 inwestora z inwestycji w Akcje Wprowadzane.

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

W dotychczasowej historii Spółki nie wystąpiły istotne problemy z pozyskaniem kapitału pozwalającego na kontynuowanie działalności i na rozwój Spółki, 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 lub sprzedaż w przyszłości znaczącej liczby akcji Spółki lub papierów wartościowych reprezentujących prawa do akcji Spółki przez głównego akcjonariusza lub oczekiwanie, iż taka emisja lub sprzedaż będzie mogła zostać dokonana, może mieć niekorzystny wpływ na cenę rynkową akcji Spółki, w tym Akcji Wprowadzanych, a także zdolność Spółki do pozyskania kapitału w drodze publicznej lub prywatnej oferty akcji lub 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, jak również mogą skutkować obniżeniem ceny akcji Spółki. Możliwe jest także wystąpienie obydwu tych skutków jednocześnie.

2.3.5. Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu Akcjami Wprowadzanymi w ASO.

Zgodnie z § 11 ust. 1 Regulaminu ASO z zastrzeżeniem innych jego przepisów Regulaminu ASO, 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.

Ponadto w przypadku nie zawarcia przez emitenta umowy z autoryzowanym doradcą w terminie i okolicznościach określonych w Regulaminie ASO, Organizator ASO może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z autoryzowanym doradcą, Organizator ASO może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w ASO.

Dodatkowo, zgodnie z art. 78 ust. 3 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.

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

Jednocześnie zgodnie z art. 78 ust. 4d) Ustawy o Obrocie w przypadku zawieszenia lub wykluczenia z obrotu w ASO, KNF występuje do Organizatora ASO z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu tego instrumentu finansowego lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego, w przypadku gdy takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu związane jest z podejrzeniem wykorzystania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku, ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej lub podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym zgodnie z przepisami art. 7 i art.17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z art. 78 ust. 4e) Ustawy o Obrocie w przypadku otrzymania od właściwego organu nadzoru innego państwa członkowskiego sprawującego w tym państwie nadzór nad ASO informacji o wystąpieniu przez ten organ z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu określonego instrumentu finansowego lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego KNF występuje do Organizatora ASO z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu tego instrumentu finansowego

lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego, jeżeli takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku, ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej lub podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym zgodnie z przepisami art.7 i art.17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

#### 2.3.6. Ryzyko związane z wykluczeniem z obrotu w ASO Akcji Wprowadzanych.

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO Organizator ASO może wykluczyć akcje z obrotu:

- (i) na wniosek emitenta akcji – w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym;
- (ii) na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- (iii) jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- (iv) jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w ASO,
- (v) wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- (vi) 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 instrumenty finansowe z obrotu w ASO:

- (i) w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
  - a) w przypadku udzielenia przez KNF zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
  - b) 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 MAR, 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 dokonywanego lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

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

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.

#### 2.3.7. 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. PLN. 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 szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu. W przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w 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. PLN.

#### 2.3.8. Ryzyko związane z karami administracyjnymi nakładanymi przez KNF.

Spółki notowane w ASO na rynku 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 ust. 1, art. 97 ust. 1a i art. 97 ust. 1b 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 zawiadomienia o tym fakcie KNF. 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. PLN.

#### 2.3.9. Ryzyko związane z obrotem Akcjami Wprowadzanymi w ASO.

Akcje Wprowadzane 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 Wprowadzanych 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 Wprowadzanych, a szereg czynników wpływających na cenę Akcji Wprowadzanych jest niezależnych od Spółki. 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.

#### 2.3.10. Ryzyko związane z naruszeniem Rozporządzenia MAR.

Emitent jako spółka publiczna narażony jest na ryzyko związane z niewypełnieniem lub nienależytym wypełnieniem 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, KNF może w drodze decyzji nałożyć karę pieniężną do wysokości 4.145.600,00 PLN lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4.145.600,00 PLN.

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 2.072.800,00 PLN. Przepisy art. 96 ust. 6 pkt 2 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.

#### 2.3.11. Ryzyko kwalifikacji akcji Spółki do segmentu NewConnect Alert.

W dniu 1 kwietnia 2021 r. weszła w życie Uchwała Nr 201/2021 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2021 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 646/2016 Zarządu Giełdy z dnia 23 czerwca 2016 r. 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;
- 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 księgowa emitenta lub grupy kapitałowej emitenta wykazana w ostatnim opublikowanym przez niego raporcie okresowym lub skonsolidowanym raporcie okresowym ma wartość ujemną;
- iii. w kwartale, w którym dokonywana jest kwalifikacja oraz w okresie obejmującym 3 kwartały poprzedzające bezpośrednio ten kwartał na emitenta został nałożony więcej niż jeden raz którykolwiek ze wskazanych poniżej środków lub też zostały na niego nałożone w tym okresie w sumie 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;

vi. obrót akcjami emitenta pozostaje zawieszony co najmniej od początku kwartału, w którym dokonywana jest kwalifikacja, na podstawie § 11 ust 1 pkt 2) lub 3) lub § 11 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu lub w związku z żądaniem zawieszenia obrotu akcjami emitenta skierowanym do Giełdy przez Komisję Nadzoru Finansowego.

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](http://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.

W przypadku zakwalifikowania akcji emitenta w wyniku okresowej weryfikacji do segmentu NC Alert akcje te mogą zostać usunięte z portfeli indeksów, w trybie i na zasadach określonych w regulacjach GPW Benchmark S.A.

2.3.12. Ryzyko braku istnienia ważnego zobowiązania animatora rynku do wykonywania w stosunku do akcji Spółki zadań animatora rynku na zasadach określonych przez Organizatora ASO.

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

Organizator ASO może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w ASO bez konieczności spełnienia powyższego warunku w szczególności z uwagi na charakter instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w ASO innym niż prowadzony przez Organizatora ASO, co jednak w ocenie Spółki nie ma zastosowania do Spółki ani do Akcji Wprowadzanych.

W przypadku, o którym mowa powyżej, Organizator ASO 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.

Ponadto, z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO, w przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z animatorem rynku, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy - o ile Organizator ASO nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO, w przypadku zawieszenia prawa do wykonywania zadań animatora rynku w alternatywnym systemie obrotu, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu zawieszenia tego prawa - o ile Organizator ASO nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO, w przypadku zawarcia nowej umowy z animatorem rynku, Organizator ASO 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.

### **3. OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.**

#### **3.1 Oświadczenie Emitenta.**

W imieniu Emitenta, Advanced Medical Equipment S.A., niniejszym oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w dokumencie informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.

Artur Rydosz  
Prezes Zarządu  
Advanced Medical Equipment S.A.

Mikołaj Dyzio  
Wiceprezes Zarządu  
Advanced Medical Equipment S.A.

#### **3.2. Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy.**

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

Marcin Raszkowski  
Prezes Zarządu  
Invest Concept Sp. z o.o.

#### **4. DANE DOTYCZĄCE AKCJI WPROWADZANYCH DO ASO.**

4.1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości Akcji Wprowadzanych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

4.1.1. Rodzaj, liczba oraz łączna wartość Akcji Wprowadzanych.

Niniejszy Dokument Informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect wszystkich akcji Emitenta. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 110.325,50 zł i dzieli się na 1.103.255 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym: 854.000 akcji serii A, 196.000 akcji serii B, 43.000 akcji serii C i 10.255 akcji serii D o łącznej wartości nominalnej 110.325,50 zł.

4.1.2. Wyszczególnienie rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych.

Akcje Wprowadzane są akcjami na okaziciela.

Akcje Wprowadzane nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu przepisów KSH, w szczególności co do prawa głosu, prawa do dywidendy oraz co do podziału majątku w przypadku likwidacji Spółki.

Akcje Wprowadzane nie są przedmiotem żadnych zabezpieczeń. Z Akcjami Wprowadzanymi nie wiążą się żadne świadczenia dodatkowe.

4.1.3. Wyszczególnienie wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych.

4.1.3.1. Ograniczenia wynikające z treści Statutu.

Nie istnieją żadne ograniczenia wynikające ze Statutu co do przenoszenia praw z Akcji Spółki.

4.1.3.2. Umowne ograniczenia w przenoszeniu praw z Akcji Wprowadzanych.

Nie istnieją żadne umowne ograniczenia co do przenoszenia praw z Akcji Spółki.

4.1.3.3. Uprawnienia osobiste akcjonariuszy Spółki.

Nie istnieją żadne uprawnienia osobiste akcjonariuszy Spółki.

4.1.3.4. Ograniczenia wynikające z Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z Ustawą o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, przejęcie, nabycie lub objęcie akcji w określonych przypadkach, podlega obowiązkowi zgłoszenia Prezesowi UOKiK oraz konieczności wydania przez Prezesa UOKiK decyzji o wyrażeniu zgody na dokonanie koncentracji przedsiębiorców. Dokonanie zgłoszenia mające na celu uzyskanie decyzji Prezesa UOKiK należy interpretować jako ograniczenie w zbywaniu praw z Akcji Wprowadzanych.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, w przypadku gdy łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 1.000.000.000,00 EUR lub łączny obrót na terytorium RP przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 50.000.000,00 EUR. Obrót, o którym mowa w art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, obejmuje obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji.

Obowiązek w zakresie zgłoszenia zamiaru koncentracji dotyczy, zgodnie z art. 13 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, zamiaru:

- połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- 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 RP równowartość 10.000.000,00 EUR.

Zgodnie z art. 14 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

- 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 RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR. Obrót obejmuje obrót zarówno przedsiębiorcy, nad którym ma zostać przejęta kontrola, jak i jego przedsiębiorców zależnych;
- 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 RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR. Obrót obejmuje łącznie obrót wszystkich przedsiębiorców, nad którymi jest przejmowana kontrola i ich przedsiębiorców zależnych oraz obrót realizowany przez wszystkie nabywane części mienia;
- 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 RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR;
- 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: (i) instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy; lub (ii) wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;
- polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;

- 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;
- przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgodnie z art. 15 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego

uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego.

Zgodnie z art. 94 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów stroną postępowania antymonopolowego w sprawach koncentracji jest każdy, kto zgłasza, zgodnie z art. 94 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, zamiar koncentracji.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

- wspólnie łączący się przedsiębiorcy – w przypadku połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- przedsiębiorca przejmujący kontrolę – w przypadku przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy – w przypadku utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy – w przypadku 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 RP równowartość 10.000.000,00 EUR.

W przypadku, gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący. Postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone zasadniczo w terminie miesiąca od dnia jego wszczęcia. Jednakże w sprawach szczególnie skomplikowanych, co do których z informacji zawartych w zgłoszeniu zamiaru koncentracji lub innych informacji, w tym uzyskanych przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w toku prowadzonych postępowań, wynika, że istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo istotnego ograniczenia konkurencji na rynku w wyniku dokonania koncentracji lub wymagających przeprowadzenia badania rynku, termin zakończenia postępowania ulega przedłużeniu o 4 miesiące.

W sprawach, w których istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo istotnego ograniczenia konkurencji na rynku w wyniku dokonania koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przedstawia przedsiębiorcy lub przedsiębiorcom uczestniczącym w koncentracji zastrzeżenia wobec tej koncentracji. Przedstawienie zastrzeżeń wymaga uzasadnienia. Przedsiębiorca może ustosunkować się do zastrzeżeń w terminie 14 dni od dnia ich doręczenia.

Przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji do czasu wydania przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów decyzji lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana. Zgodnie z art. 98 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie stanowi naruszenia obowiązku, o którym mowa w zdaniu powyżej, realizacja publicznej oferty kupna lub zamiany akcji, zgłoszonej Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na podstawie art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, jeżeli nabywca nie korzysta z prawa głosu wynikającego z nabytych akcji lub czyni to wyłącznie w celu utrzymania pełnej wartości swej inwestycji kapitałowej lub dla zapobieżenia poważnej szkodzi, jaka może powstać u przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji. Czynność prawna, na podstawie, której ma nastąpić koncentracja, może być dokonana pod warunkiem wydania przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, w drodze decyzji, zgody na dokonanie koncentracji lub upływu terminów, o których mowa w art. 96 lub art. 96a Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, w drodze decyzji, wydaje zgodę na dokonanie koncentracji, gdy – po spełnieniu przez przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji warunków określonych w art. 19 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów – konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Zgodnie z art. 19 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji nałożyć obowiązek lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

- zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców;
  - wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, lub odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego jednego lub kilku przedsiębiorców;
  - udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi;
- określając w decyzji, o której mowa w art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, termin spełnienia warunków.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może przedstawić przedsiębiorcy lub przedsiębiorcom uczestniczącym w koncentracji warunki, o których mowa w art. 19 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów w toku postępowania w sprawie koncentracji, a przedsiębiorca może ustosunkować się do warunków przedstawionych przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w terminie 14 dni od dnia ich doręczenia. Warunki te może również przedstawić przedsiębiorca uczestniczący w koncentracji i zobowiązać się do ich spełnienia. Brak stanowiska przedsiębiorcy, jego negatywne stanowisko co do warunków przedstawionych przez Prezesa Urzędu lub niezaakceptowanie przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów warunków przedstawionych przez przedsiębiorcę powodują wydanie decyzji zakazującej dokonanie koncentracji.

W przypadku warunkowej zgody na dokonanie koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w decyzji tej nakłada na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców obowiązek składania, w wyznaczonym terminie, informacji o realizacji określonych w decyzji warunków.



Zgodnie z art. 19 ust. 4 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, na wniosek przedsiębiorcy, na którego nałożono obowiązek spełnienia powyższych warunków, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje postanowienie o niedostępnianiu decyzji, o której mowa w art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów do dnia spełnienia tych warunków, jednak nie później niż do upływu terminu do ich spełnienia, w zakresie dotyczącym terminu spełnienia tych warunków. W takim wypadku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów nie publikuje i nie podaje w inny sposób do publicznej wiadomości decyzji w zakresie określonym w art. 19 ust. 4 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 20 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zakazuje, w drodze decyzji, dokonania koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje, w drodze decyzji, zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku, w przypadku, gdy odstępianie od zakazu koncentracji jest uzasadnione, a w szczególności:

- przyczyni się ona do rozwoju ekonomicznego lub postępu technicznego;
- może ona wywrzeć pozytywny wpływ na gospodarkę narodową.

Zgodnie z art. 21 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może uchylić decyzje, o których mowa w art. 18, art. 19 ust. 1 i w art. 20 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, jeżeli zostały one oparte na nierzetelnych informacjach, za które są odpowiedzialni przedsiębiorcy uczestniczący w koncentracji lub jeżeli przedsiębiorcy nie spełniają warunków, o których mowa w art. 19 ust. 2 i 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów. W przypadku uchYLENIA decyzji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów orzeka co do istoty sprawy. Jeżeli w przypadkach, o których mowa w art. 21 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów 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, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

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

Decyzja, o której mowa w art. 21 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie może być wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji.

Przepisy art. 21 ust. 2 i 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów stosuje się odpowiednio w przypadku niezgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zamiaru koncentracji, o którym mowa w art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów oraz w przypadku niewykonania decyzji o zakazie koncentracji.

Decyzje, o których mowa w art. 18 i art. 19 ust. 1 lub art. 20 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia ich wydania koncentracja nie została dokonana. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, na wniosek przedsiębiorcy uczestniczącego w koncentracji złożony nie później niż 30 dni przed upływem tego terminu, przedłużyć, w drodze postanowienia, termin ten o rok, jeżeli przedsiębiorca wykaże, że nie nastąpiła zmiana okoliczności, w wyniku której koncentracja może spowodować istotne ograniczenie konkurencji na rynku.

#### 4.1.3.5. Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji

Obowiązki dotyczące kontroli koncentracji, mające wpływ na obrót akcjami wynikają także z regulacji zawartych w Rozporządzeniu w Sprawie Koncentracji. Rozporządzenie w Sprawie Kontroli Koncentracji stosuje się do wszystkich koncentracji o wymiarze wspólnotowym.

Zgodnie z art. 1 ust. 2 Rozporządzenia w Sprawie Kontroli Koncentracji koncentracja posiada wymiar wspólnotowy, jeżeli:

- łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 5.000.000.000,00 EUR; oraz
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 250.000.000,00 EUR,

chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Mimo niespełnienia przesłanek wynikających z art. 1 ust. 2 Rozporządzenia w Sprawie Kontroli Koncentracji, koncentracja ma wymiar wspólnotowy również w przypadku, gdy (zgodnie z art. 1 ust. 3 Rozporządzenia w Sprawie Kontroli Koncentracji):

- łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2.500.000.000,00 EUR;
- w każdym z co najmniej trzech Państw Członkowskich, łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100.000.000,00 EUR;
- w każdym z co najmniej trzech Państw Członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100.000.000,00 EUR, z czego łączny obrót każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 25.000.000,00 EUR; oraz
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100.000.000,00 EUR;

chyba, że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Zgodnie z art. 4 Rozporządzenia w Sprawie Kontroli Koncentracji koncentracje o wymiarze wspólnotowym podlegają zgłoszeniu Komisji Europejskiej przed ich wykonaniem i po zawarciu umowy, ogłoszeniu publicznej oferty przejęcia lub nabyciu kontrolnego pakietu akcji. Ponadto zgłoszenia można dokonać, gdy przedsiębiorstwa uczestniczące w koncentracji przedstawiają Komisji Europejskiej szczerą intencję zawarcia umowy lub w przypadku publicznej oferty przejęcia, gdy podały do publicznej wiadomości zamiar wprowadzenia takiej oferty, pod warunkiem, że zamierzona umowa lub oferta doprowadziłaby do koncentracji o wymiarze wspólnotowym (zgodnie z definicją zawartą w Rozporządzeniu w Sprawie Kontroli Koncentracji).

Zgłoszenie Komisji Europejskiej zamiaru koncentracji służy uzyskaniu jej zgody na dokonanie koncentracji.

4.1.3.6. Ograniczenia wynikające z regulacji dotyczących polskiego rynku papierów wartościowych  
Ograniczenia wynikające z Ustawy o Obrocie oraz Ustawy o Ofercie stosowane będą w zakresie Akcji Wprowadzanych z chwilą uzyskania przez spółkę statusu spółki publicznej. Ograniczenia w rozporządzaniu Akcjami Wprowadzanymi wynikające z Rozporządzenia MAR będą miały zastosowanie do Spółki od momentu złożenia przez Spółkę wniosku o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu Akcji Wprowadzanych.

4.1.3.6.1 Ograniczenia wynikające z przepisów Ustawy o Ofercie.

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.

Ustawa o Ofercie Publicznej wprowadza szereg obowiązków i ograniczeń w stosunku do podmiotów nabywających i zbywających określone pakiety akcji oraz w stosunku do podmiotów, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ zmianie w związku z zajęciem innych przyczyn.

Zgodnie z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej, kto:

- 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;

jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym KNF oraz spółkę, nie później niż w terminie 4 dni roboczych od dnia, w którym dowiedział się o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć, a w przypadku zmiany wynikającej z nabycia lub zbycia akcji spółki publicznej w transakcji zawartej na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu – nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji.

Dniami sesyjnym, o których mowa powyżej, są dni sesyjne określone przez spółkę prowadzącą rynek regulowany lub przez 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.

Zgodnie z art. 69 ust. 2 Ustawy o Ofercie, obowiązek dokonania zawiadomienia, o którym mowa powyżej, powstaje również w przypadku:

- zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej:
- 2% ogólnej liczby głosów – w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych;
- 5% ogólnej liczby głosów – w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na innym rynku regulowanym niż określony w lit. a lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu;;
- zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów.

Obowiązki dokonania zawiadomień, o których mowa w art. 69 ust. 1 i 2 Ustawy o Ofercie, nie powstają w przypadku, gdy po rozrachunku w depozycie papierów wartościowych kilku transakcji zawartych na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu w tym samym dniu zmiana udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej na koniec dnia rozliczenia nie powoduje osiągnięcia lub przekroczenia progu ogólnej liczby głosów, z którym wiąże się powstanie tych obowiązków.

Zakres informacji jakie powinno zawierać zawiadomienie, o którym mowa w art. 69 ust. 1 Ustawy o Ofercie określa art. 69 ust. 4 Ustawy o Ofercie.

Zawiadomienia, o których mowa powyżej, zawierają zgodnie z art. 69 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej informacje o:

- dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o Ofercie Publicznej;
- liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji;

- liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych;

- łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie art. 69 ust 4 pkt 3, 7 i 8 Ustawy o Ofercie Publicznej i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów, ponadto zwraca się uwagę, zakres danych podawanych w opisanym zawiadomieniu uległ rozszerzeniu od dnia 29 września 2023 r. o:

- Inne dane (takie jak kod LEI emitenta, dane identyfikacyjne zgłaszającego lub jego adres – począwszy od 29 września 2023 roku)

Informacje o numerze PESEL lub krajowym identyfikatorze klienta i aktualnym adresie zamieszkania lub adresie siedziby podmiotu dokonującego zawiadomienia, zamieszcza się wyłącznie w zawiadomieniu przekazywanym Komisji.

W przypadku, gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju, zawiadomienie powinno zawierać także informacje określone w art. 69 ust. 4 pkt 2 i 3 Ustawy o Ofercie Publicznej, odrębnie dla akcji każdego rodzaju. Zgodnie z art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie, spółka publiczna jest obowiązana do niezwłocznego przekazywania informacji, w zakresie określonym w art. 69 Ustawy o Ofercie, równocześnie do publicznej wiadomości, Komisji oraz spółce prowadzącej rynek regulowany, na którym są notowane akcje tej spółki, lub podmiotowi organizującemu alternatywny system obrotu, w którym są notowane te akcje. W przypadku zawiadomienia, o którym mowa w art. 69 ust. 4b Ustawy o Ofercie, spółka publiczna może sporządzić informację, o której mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie, w języku angielskim..

Zgodnie z art. 69a Ustawy o Ofercie Publicznej obowiązki określone w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

- zejściem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
- pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

Art. 69a ust. 3 Ustawy o Ofercie stanowi, że obowiązki określone w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia. Nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa – w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie, obowiązki określone w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które:

- po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta; lub

- odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w punkcie powyżej, niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

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

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

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

Obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, jeżeli skutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego samego emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej (art. 69b ust. 5 Ustawy o Ofercie).

Ustawa o Ofercie reguluje dwa rodzaje wezwań: wezwanie dobrowolne (art. 72a) oraz wezwanie obowiązkowe (art. 73).

Na podstawie art. 72a Ustawy o Ofercie nabycie akcji spółki publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, może nastąpić w wyniku wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji tej spółki (wezwanie dobrowolne).

Zgodnie z art. 73 ust. 1 Ustawy o Ofercie w przypadku przekroczenia progu 50% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, akcjonariusz lub podmiot, który pośrednio nabył akcje, jest obowiązany, w terminie trzech miesięcy od przekroczenia tego progu, do ogłoszenia obowiązkowego wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji tej spółki. Obowiązek ten nie powstaje w przypadku, gdy udział akcjonariusza lub podmiotu, który pośrednio nabył akcje, w ogólnej liczbie głosów ulegnie zmniejszeniu do nie więcej niż 50% ogólnej liczby głosów, w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego, zmiany statutu spółki publicznej lub wygaśnięcia uprzywilejowania jego akcji, w terminie trzech miesięcy od przekroczenia progu 50%. W przypadku przekroczenia progu 50% w wyniku ogłoszenia wezwania dobrowolnego, nie ma obowiązku ogłoszenia wezwania obowiązkowego.

Jeżeli przekroczenie progu 50% nastąpiło w wyniku dziedziczenia, a w przypadku Skarbu Państwa - także innego zdarzenia prawnego niż nabycie lub pośrednie nabycie akcji, połączenie lub podział spółki, obowiązek, o którym mowa powyżej, ma zastosowanie w przypadku, gdy po takim przekroczeniu udział w ogólnej liczbie głosów uległ dalszemu zwiększeniu.

Zgodnie z artykułem 73a Ustawy o ofercie odstąpienie od ogłoszonego wezwania jest niedopuszczalne, chyba że po jego ogłoszeniu inny podmiot ogłosił po wyższej cenie wezwanie do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki publicznej i w wezwaniu tym nie zastrzeżono żadnego warunku.

Zgodnie z art. 75 ust. 3 Ustawy o Ofercie obowiązek ogłoszenia wezwania nie powstaje m.in. w przypadku nabywania akcji spółki, której akcje wprowadzone są wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu albo nie są przedmiotem obrotu zorganizowanego.

Zgodnie z art. 87 Ustawy o Ofercie obowiązki dotyczące ujawniania stanu posiadania oraz wezwań, z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych w przepisach rozdziału 4 Ustawy o Ofercie, odpowiednio spoczywają:

- również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;

- na funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych; (ii) inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium RP, zarządzane przez ten sam podmiot;

- na alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych; (ii) inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium RP, zarządzane przez ten sam podmiot;

- 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;

- również na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji: (i) przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Obrocie; (ii) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie oraz Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleciodawców

wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu; (iii) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;

- 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;

- 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 ust. 1 pkt 3 lit. a Ustawy o Ofercie, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;

- na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach;

- również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Obowiązki opisane powyżej powstają również w przypadku: (i) 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; (ii) w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów; (iii) 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, obowiązki określone powyżej mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia (art. 87 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

Zgodnie z art. 87 ust. 4 Ustawy o Ofercie istnienie porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, domniemywa się w przypadku posiadania akcji spółki publicznej przez:

- małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;

- osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;

- jednostki powiązane w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

Stosownie do art. 87 ust. 5 Ustawy o Ofercie do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków opisanych powyżej:

- po stronie podmiotu dominującego – wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne;

- 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;



- 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;
- 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.

W art. 90 Ustawy o Ofercie wskazuje się przypadki, w których obowiązków opisanych powyżej nie stosuje się, natomiast art. 90a Ustawy o Ofercie reguluje w sposób szczególny obowiązki spółki publicznej z siedzibą w państwie członkowskim innym niż RP. W art. 90b Ustawy o Ofercie rozszerza się zastosowanie obowiązków, o których mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, w ten sposób, że ilekroć jest mowa o papierach wartościowych, należy przez to rozumieć również instrumenty finansowe.

#### 4.1.3.6.1.a. Akcje obciążone zastawem

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

#### 4.1.3.6.1.b. Obowiązujące regulacje dotyczące obowiązkowych ofert przejęcia lub przymusowego wykupu i odkupu w odniesieniu do papierów wartościowych

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

Zgodnie z art. 82 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej cenę przymusowego wykupu akcji dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym ustala się zgodnie z art. art. 79 ust. 1, 2, 3a i 3b oraz art. 79a Ustawy o Ofercie Publicznej. Cenę przymusowego wykupu akcji wprowadzonych wyłącznie do ASO NewConnect ustala się zgodnie z art. 79 ust. 2, 3a i 3b, art. 79a oraz art. 91 ust. 6-8. Ustawy o Ofercie Publicznej. Okresy, o których mowa w art. 79 ust. 1, 2, 3a, art. 79a ust. 1 oraz art. 91 ust. 6 Ustawy o Ofercie Publicznej, ustala się w odniesieniu do terminu przekazania zawiadomienia, o którym mowa w art. 82 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej. Przy czym zgodnie z art. 82 ust. 2a Ustawy o Ofercie Publicznej, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progów, o których mowa w art. 82 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, cena przymusowego wykupu nie może być niższa od ceny proponowanej w tym wezwaniu.

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

Przymusowy wykup jest ogłaszany i przeprowadzany za pośrednictwem podmiotu prowadzącego działalność maklerską na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, który jest obowiązany – nie później niż na 14 dni roboczych przed rozpoczęciem przymusowego wykupu – do równoczesnego zawiadomienia o zamiarze jego ogłoszenia Komisji oraz spółki prowadzącej rynek regulowany, na którym notowane są dane akcje, a jeżeli akcje spółki notowane są na kilku rynkach regulowanych – wszystkie te spółki. Podmiot ten załącza do zawiadomienia informacje na temat przymusowego wykupu (art. 82 ust. 5 Ustawy o Ofercie).

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

Cenę przymusowego wykupu akcji wprowadzonych wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, z zastrzeżeniem art. 82 ust. 2a Ustawy o Ofercie, ustala się zgodnie z art. 79 ust. 2, 3a i 3b, art. 79a oraz art. 91 ust. 6-8 Ustawy o Ofercie. Jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu 95% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, cena przymusowego wykupu nie może być niższa od ceny proponowanej w tym wezwaniu.

Ogłoszenie żądania sprzedaży akcji w ramach przymusowego wykupu następuje po ustanowieniu zabezpieczenia w wysokości nie mniejszej niż 100% wartości akcji, które mają być przedmiotem przymusowego wykupu. Ustanowienie zabezpieczenia powinno być udokumentowane zaświadczeniem banku lub innej instytucji finansowej udzielającej zabezpieczenia lub pośredniczącej w jego udzieleniu (art. 82 ust. 4 Ustawy o Ofercie).

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

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

Akcjonariusz spółki, której akcje zostały wprowadzone wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, żądający wykupienia akcji na zasadach, o których mowa w art. 83 ust. 1-3 Ustawy o Ofercie, uprawniony jest, z zastrzeżeniem zdania kolejnego, do otrzymania ceny nie niższej niż określona zgodnie z art. 79 ust. 2, 3a i 3b, art. 79a oraz art. 91 ust. 6-8 Ustawy o Ofercie (art. 83 ust. 4 Ustawy o

Ofercie). Zgodnie z art. 83 ust. 4 Ustawy o Ofercie okresy, o których mowa w art. 79 ust. 1, 2 i 3a, art. 79a ust. 1 oraz art. 91 ust. 6 Ustawy o Ofercie, ustala się w odniesieniu do terminu otrzymania żądania, o którym mowa w art. 83 ust. 1 Ustawy o Ofercie. Zgodnie z art. 83 ust. 5 Ustawy o Ofercie, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu, o których mowa w art. 83 ust. 1 Ustawy o Ofercie, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, akcjonariusz żądający wykupienia akcji jest uprawniony do otrzymania ceny nie niższej niż proponowana w tym wezwaniu.

Członek zarządu lub rady nadzorczej spółki nie może żądać odkupu akcji na podstawie art. 83a ust. 1 Ustawy o Ofercie. Również akcjonariusz nie może żądać odkupu akcji w trybie przepisu art. 83a Ustawy o Ofercie w przypadku ogłoszenia upadłości spółki lub wydania postanowienia o oddaleniu wniosku o ogłoszenie jej upadłości ze względu na to, że majątek spółki nie wystarcza albo wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania.

#### 4.1.3.6.1.c. Pozbawienie prawa głosu z akcji.

Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o Ofercie (stosowane bezpośrednio lub w drodze odesłania zawartego w art. 87 Ustawy o Ofercie).

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

#### 4.1.3.6.1.d. Odpowiedzialność z tytułu niedochowania obowiązków wynikających z Ustawy o Ofercie Publicznej

Zgodnie z art. 88a Ustawy o Ofercie podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania obowiązkowego, do dnia jego ogłoszenia lub do dnia, w którym jego udział w ogólnej liczbie głosów w spółce, w której przekroczył określony w tym przepisie próg ogólnej liczby głosów, ulegnie zmniejszeniu do nie więcej niż 50%, nie może bezpośrednio lub pośrednio nabywać akcji tej spółki.

Zgodnie z art. 89 ust. 1 Ustawy o Ofercie, akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z:

- akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 69 Ustawy o Ofercie;

- akcji spółki publicznej, nabytych w wezwaniu po cenie ustalonej z naruszeniem art. 79-79b Ustawy o Ofercie.

Zgodnie z art. 89 ust. 2 Ustawy o Ofercie, podmiot, który przekroczył próg ogólnej liczby głosów, o którym mowa odpowiednio w art. 73 ust. 1 Ustawy o Ofercie oraz podmiot, którego udział w ogólnej liczbie głosów uległ dalszemu zwiększeniu w przypadku, o którym mowa w art. 73 ust. 3 Ustawy o Ofercie nie mogą wykonywać prawa głosu z wszystkich akcji spółki publicznej, chyba że wykonają w terminie obowiązki określone w art. 73 ust. 1 lub zajdzie zdarzenie, o którym mowa w art. 73 ust. 2 Ustawy o Ofercie.

Ponadto zgodnie z art. 89 ust. 2a Ustawy o Ofercie zakaz wykonywania prawa głosu z akcji dotyczy także wszystkich akcji spółki publicznej posiadanych przez podmioty zależne od akcjonariusza lub podmiotu, który nie wykonał obowiązków określonych w art. 73 ust. 1 lub 3, a także akcji spółki publicznej posiadanych przez podmioty będące osobami trzecimi, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a, oraz wszystkie strony porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie.

W przypadku nabycia lub objęcia akcji spółki publicznej z naruszeniem zakazu, o którym mowa w art. 77g pkt 3 albo art. 88a Ustawy o Ofercie, albo niezgodnie z art. 77g pkt 1 Ustawy o Ofercie, podmiot, który nabył lub objął akcje, oraz podmioty od niego zależne nie mogą wykonywać prawa głosu z tych akcji – art. 89 ust. 2b Ustawy o Ofercie.

Prawo głosu z akcji spółki publicznej wykonane wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 89 Ustawy o Ofercie, nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw (art. 89 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

Zgodnie z art. 97 ust. 1 Ustawy o Ofercie, na każdego kto:

- nie wykonuje lub niewłaściwie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 77a Ustawy o Ofercie;
- bezpośrednio lub pośrednio nabywa lub zbywa akcje z naruszeniem art. 77d Ustawy o Ofercie;
- nie dokonuje w terminie zapłaty różnicy w cenie akcji, w przypadku określonym w art. 79c lub art. 79d ust. 1 Ustawy o Ofercie;
- nie zachowuje warunków, o których mowa w art. 76 lub art. 77 Ustawy o Ofercie;
- nie ogłasza wezwania lub nie przeprowadza w terminie wezwania – w przypadku, o którym mowa w art. 11a ust. 9;
- nie ogłasza lub nie przeprowadza wezwania, o którym mowa w art. 73 ust. 1 i 3 Ustawy o Ofercie;
- nie ogłasza wezwania lub nie przeprowadza w terminie wezwania, w przypadku, o którym mowa w art. 90a ust. 1 Ustawy o Ofercie;
- wbrew żądaniu, o którym mowa w art. 77b ust. 1, 2 lub 3 Ustawy o Ofercie, w określonym w nim terminie nie wprowadza niezbędnych zmian lub uzupełnień w treści wezwania albo nie przekazuje wyjaśnień dotyczących jego treści, albo nie zmienia rodzaju lub wysokości zabezpieczenia;
- w wezwaniu, o którym mowa w art. 11a ust. 9, art. 72a, art. 73 lub art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie, proponuje cenę niższą niż określona na podstawie art. 79 ust. 1, 2, 3a, 3b lub art. 79a Ustawy o Ofercie, a w przypadku wezwania, o którym mowa w art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie, dotyczącego akcji spółki publicznej, której akcje zostały wprowadzone wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, proponuje cenę niższą niż określona zgodnie z art. 91 ust. 5-8 Ustawy o Ofercie;
- bezpośrednio lub pośrednio nabywa lub obejmuje akcje z naruszeniem art. 77g pkt 1 lub 3 albo art. 88a Ustawy o Ofercie;
- nabywa akcje własne z naruszeniem trybu, terminów i warunków określonych w art. 73, art. 79, art. 79a lub art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie;

- dokonuje przymusowego wykupu niezgodnie z zasadami, o których mowa w art. 82 Ustawy o Ofercie;
- nie czyni zadość żądaniu, o którym mowa w art. 83 Ustawy o Ofercie;
- wbrew obowiązki określonej w art. 86 ust. 1 Ustawy o Ofercie nie udostępnia dokumentów rewidentowi do spraw szczególnych lub nie udziela mu wyjaśnień;
- nie wykonuje obowiązku, o którym mowa w art. 90a ust. 3 Ustawy o Ofercie;
- dopuszcza się jakiegokolwiek z wyżej przywołanych czynów, działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej;

KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 10.000.000,00 złotych.

Zgodnie z art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie na każdego, kto nie dokonuje w terminie zawiadomienia, o którym mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, lub dokonuje takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, KNF może nałożyć karę pieniężną: (i) w przypadku osób fizycznych – do wysokości 1.000.000,00 złotych; (ii) w przypadku innych podmiotów – do wysokości 5.000.000,00 złotych albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5.000.000,00 złotych.

W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej w wyniku naruszenia, o którym mowa w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie, przez podmiot niedokonujący zawiadomienia, o którym mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, lub dokonujący takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, zamiast kary, o której mowa w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty (art. 97 ust. 1b Ustawy o Ofercie).

W przypadku gdy podmiot jest jednostką dominującą, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, całkowity roczny przychód, o którym mowa w art. 97 ust. 1a pkt 2 Ustawy o Ofercie, stanowi kwota całkowitego skonsolidowanego rocznego przychodu spółki ujawniona w ostatnim zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy (art. 97 ust. 1c Ustawy o Ofercie).

W przypadku gdy fundusz inwestycyjny lub alternatywna spółka inwestycyjna nie dokonuje w terminie zawiadomienia, o którym mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, lub dokonuje takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, KNF może nałożyć na:

- towarzystwo funduszy inwestycyjnych będące organem tego funduszu inwestycyjnego;
- zewnątrz zarządającego ASI w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych;
- zarządającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych, zarządającego tą alternatywną spółką inwestycyjną;

karę pieniężną, o której mowa w ust. art. 97 1a lub 1b Ustawy o Ofercie.

#### 4.1.3.6.2. Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia MAR i Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

##### 4.1.3.6.2.a. Rozporządzenie MAR.

Rozporządzenie MAR przewiduje szczególny tryb postępowania z informacjami poufnymi oraz wprowadza zmienione regulacje w zakresie okresów zamkniętych. Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR, informacją poufną jest określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych, przy czym dana informacja:

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

- której podanie do wiadomości publicznej miałoby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub sprzedawanych na aukcji produktów opartych na uprawnieniach do emisji, oznacza informację, którą racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na niej w części przy podejmowaniu swych decyzji inwestycyjnych;

- w odniesieniu do osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, oznacza także informację przekazaną przez klienta i związaną z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określoną w sposób precyzyjny, dotyczącą, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Na podstawie art. 14 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie: (i) wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych; (ii) rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub (iii) bezprawnego ujawniania informacji poufnych. 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. Natomiast 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 (i) udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub (ii) udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniła zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany. Z kolei 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.

Powyższa regulacja ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, posiadania udziałów w kapitale emitenta, posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków, zaangażowania w działalność przestępczą oraz 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, regulacje mają zastosowanie 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. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze (tj. osoby związane z emitentem, które są członkami organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego tego podmiotu lub pełnią funkcje kierownicze, nie będąc członkiem organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych emitenta, przy czym mają stały dostęp do informacji poufnych dotyczących pośrednio lub bezpośrednio tego podmiotu oraz uprawnienia do podejmowania decyzji zarządczych mających wpływ na dalszy rozwój i perspektywy gospodarcze tego podmiotu) oraz osoby blisko z nimi związane (tj. małżonek, partner uznawany zgodnie z prawem krajowym za równoważnego z małżonkiem, dziecko będące na utrzymaniu zgodnie z prawem krajowym, członek rodziny, który w dniu danej transakcji pozostaje we wspólnym gospodarstwie domowym przez okres co najmniej roku, osoba prawna, grupa przedsiębiorstw lub spółka osobowa, w której obowiązki zarządcze pełni osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba, o której mowa w art. 3 ust. 1 pkt 26) lit. a), b) lub c) Rozporządzenia MAR, nad którą osoba taka sprawuje pośrednią lub bezpośrednią kontrolę, która została utworzona, by przynosić korzyści takiej osobie, lub której interesy gospodarcze są w znacznym stopniu zbieżne z interesami takiej osoby) powiadamiają emitenta oraz właściwy organ 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. Przepisy art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR mają zastosowanie do każdej kolejnej transakcji, gdy zostanie osiągnięta łączna kwota 5.000,00 EUR w trakcie jednego r. kalendarzowego. Próg w wysokości 5.000,00 EUR oblicza się poprzez dodanie bez kompensowania pozycji wszystkich transakcji, o których mowa w art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR.

Ponadto 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 r. rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej zgodnie z przepisami systemu obrotu, w którym akcje emitenta są dopuszczone do obrotu lub prawem krajowym. Jednakże, emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego (i) na podstawie indywidualnych przypadków z powodu istnienia wyjątkowych okoliczności, takich jak: poważne trudności finansowe, wymagających natychmiastowej sprzedaży akcji; albo (ii) z powodu cech danej transakcji dokonywanej w ramach programu akcji pracowniczych, programów oszczędnościowych, kwalifikacji lub uprawnień do akcji, lub też transakcji, w których korzyść związana z danym papierem wartościowym nie ulega zmianie lub cech transakcji z nimi związanych.

#### 4.1.3.6.2.b. Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

Zgodnie z art. 31 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, stronami transakcji zawieranych na rynku giełdowym mogą być wyłącznie: firmy inwestycyjne, zagraniczne firmy inwestycyjne nieprowadzące działalności maklerskiej na terytorium RP, KDPW albo spółka, której KDPW przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 2 pkt 1 i 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi – w przypadku, o którym mowa w art. 59 ust. 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, spółka prowadząca izbę rozliczeniową – w przypadku, o którym mowa w art. 68c ust. 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

Stronami transakcji zawieranych na rynku giełdowym mogą być również, na warunkach określonych w Regulaminie GPW, inne podmioty nabywające i zbywające instrumenty finansowe we własnym imieniu i na własny rachunek:

- będące uczestnikami KDPW lub spółki, której KDPW przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1 lub 2 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, lub spółki prowadzącej izbę rozliczeniową i izbę rozrachunkową, o której mowa w art. 68a Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi;
- niebędące uczestnikami podmiotu, o którym mowa powyżej, pod warunkiem wskazania podmiotu będącego uczestnikiem podmiotu, o którym mowa powyżej, który zobowiązał się do wypełniania obowiązków w związku z rozliczaniem zawartych transakcji.

Czynność prawna mająca za przedmiot transakcję zawieraną na rynku giełdowym dokonana przez podmioty inne niż określone powyżej jest nieważna.

Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi zakazuje manipulacji instrumentem finansowym, którą, zgodnie z Rozporządzeniem w Sprawie Nadużyć na Rynku, jest:

- zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które: (i) wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produkt oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny; lub (ii) utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów



finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;

- chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi;

- zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp;

- rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produkt oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;

- przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, lub dostarczanie fałszywych lub wprowadzających w błąd danych dotyczących wskaźnika referencyjnego, jeżeli osoba przekazująca informacje lub dostarczająca dane wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd, lub każde inne zachowanie stanowiące manipulowanie obliczaniem wskaźnika referencyjnego.

#### 4.1.3.6.3. Ograniczenia wynikające z Ustawy o Kontroli Inwestycji.

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

- udziałów albo akcji,

- ogółu praw i obowiązków wspólnika, mającego prawo prowadzenia spraw spółki lub prawo reprezentacji spółki osobowej,

- przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części,

skutkującym nabyciem lub osiągnięciem istotnego uczestnictwa albo nabyciem dominacji nad spółką, będącą podmiotem podlegającym ochronie. Zgodnie z brzmieniem art. 12d ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, podmiotami podlegającymi ochronie na gruncie tej ustawy są m.in. spółki publiczne w rozumieniu Ustawy o Ofercie.

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

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

Zgodnie z art. 12c ust. 4 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie dominacji rozumie się uzyskanie statusu podmiotu dominującego wobec podmiotu objętego ochroną przez: a) nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub b) zawarcie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot. Z kolei zgodnie z art. 12c ust. 5 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa rozumie się: (i) uzyskanie znaczącego uczestnictwa w rozumieniu ust. 1 pkt 1 w podmiocie objętym ochroną przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub (ii) osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub (iii) nabycie lub wydzierżawienie od podmiotu objętego ochroną przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części.

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

- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot zależny, w tym również na podstawie porozumień zawartych z podmiotem dominującym albo podmiotem zależnym od takiego podmiotu,
- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, którego statut albo inny akt regulujący jego funkcjonowanie zawiera postanowienia dotyczące prawa do jego majątku w razie rozwiązania podmiotu albo innej formy jego ustania, w tym prawa do dysponowania tym majątkiem bez jego nabycia,
- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane w imieniu własnym, ale na zlecenie innego podmiotu, w tym w ramach wykonywania umowy o zarządzanie portfelem w rozumieniu Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi,
- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, z którym inny podmiot zawarł

umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów, akcji albo innych praw udziałowych lub praw z udziałów, akcji albo innych praw udziałowych podmiotu objętego ochroną,

- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji nad podmiotem objętym ochroną jest dokonywane przez grupę dwóch lub więcej osób, jeżeli chociażby jedną z tych osób jest podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, dotyczącą nabywania udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, bądź choćby nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli przedmiotem tej umowy jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej,

- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot działający na podstawie pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania przez strony takiego porozumienia udziałów albo akcji lub składników majątku podmiotu objętego ochroną lub nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej.

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

- umorzenia udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź nabycia udziałów albo akcji własnych tego podmiotu,

- podziału podmiotu objętego ochroną albo połączenia go z innym podmiotem,

- zmiany umowy albo statutu podmiotu objętego ochroną w zakresie uprzywilejowania udziałów albo akcji, udziału w zyskach, ustanowienia bądź zmiany lub zniesienia uprawnień przysługujących poszczególnym wspólnikom, akcjonariuszom albo uczestnikom tego podmiotu.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć znaczące uczestnictwo albo nabyć dominację, jest obowiązany każdorazowo złożyć organowi kontroli uprzednie zawiadomienie o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach, zgodnie z art. 12f ust. 2-4 Ustawy o Kontroli Inwestycji. Zawiadomienia dokonuje się co do zasady przed zawarciem jakiejkolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. Ponadto, w przypadku gdy do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji dochodzi w wyniku zawarcia więcej niż jednej umowy lub dokonania innej czynności prawnej, zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem ostatniej umowy albo dokonaniem ostatniej czynności prawnej prowadzącej do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo

nabycia dominacji, natomiast jeśli co najmniej dwa podmioty działają w porozumieniu, zawiadomienie składają wszystkie strony porozumienia łącznie.

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

Nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji dokonane: (i) bez złożenia zawiadomienia, albo (ii) pomimo wydania decyzji o sprzeciwie, jest nieważne, chyba że wydano decyzję, o której mowa w art. 12j ust. 3. Ustawy o Kontroli Inwestycji, tj. stwierdzającą dopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, w sposób niewykraczający poza znaczące uczestnictwo, w przypadku osiągnięcia znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną, jeżeli w toku postępowania nie można było stwierdzić, na podstawie jakich czynności podmiot osiągnął znaczące uczestnictwo.

#### 4.2. Informacje o subskrypcji lub sprzedaży Akcji Wprowadzanych mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenia Akcji Wprowadzanych obrotu w ASO

Akcje serii A i B powstały w wyniku rejestracji przekształcenia Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. w spółkę akcyjną 15 stycznia 2024 r. i zostały objęte przez 22 akcjonariuszy, którzy byli udziałowcami Spółki w momencie podjęcia decyzji o przekształceniu 18 grudnia 2023 r. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego akcje serii A są w posiadaniu dwóch założycieli – osób prawnych, a akcje serii B w posiadaniu 24 osób w tym jednej osoby prawnej, z czego 23 akcjonariuszy nie jest powiązanych z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu ASO, a jeden jest członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, posiada 3.500 akcji serii B.

Decyzja o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego i emisji 43.000 akcji serii C po cenie emisyjnej 35 zł za akcję została podjęta przez Zarząd Emitenta 11 marca 2024 r. Akcje serii C zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 1) KSH, wybranym przez Zarząd inwestorom, przeprowadzenie emisji akcji serii C nie wymagało sporządzenia prospektu emisyjnego, ani żadnego innego dokumentu ofertowego, na podstawie

przepisu art. 1 ust. 4 pkt b Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE. Subskrypcja została zamknięta 26 marca 2024 r., akcje zostały objęte za wkłady pieniężne poprzez wpłaty na rachunek bankowy Spółki. Oferty objęcia akcji Zarząd Emitenta skierował do 12 inwestorów, którzy przyjęli ofertę. Wydatki związane z emisją objęły jedynie opłaty notarialne i sądowe. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki i akcje serii C zostały zarejestrowane przez sąd 10 kwietnia 2024 r. Wszyscy akcjonariusze, którzy objęli akcje serii C to osoby fizyczne, z czego 4 osoby były już w posiadaniu akcji serii B. Z 12 akcjonariuszy, którzy objęli akcje serii C, 11 nie jest powiązanych z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu ASO, jeden jest członkiem Rady Nadzorczej Emitenta i posiada 1.428 akcji serii C.

Decyzja o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego i emisji 10.255 akcji serii D po cenie emisyjnej 39 zł za akcję została podjęta przez Zarząd Emitenta 2 kwietnia 2024 r. Akcje serii D zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 1) KSH, wybranym przez Zarząd inwestorom, przeprowadzenie emisji akcji serii D nie wymagało sporządzania prospektu emisyjnego, ani żadnego innego dokumentu ofertowego, na podstawie przepisu art. 1 ust. 4 pkt b Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE. Subskrypcja została zamknięta 4 kwietnia 2024 r., akcje zostały objęte za wkład pieniężny poprzez wpłatę na rachunek bankowy Spółki. Ofertę objęcia akcji Zarząd Emitenta skierował do jednego inwestora, który przyjął ofertę i objął wszystkie akcje serii D. Oznacza to, że oferta akcji serii D nie stanowiła oferty publicznej, w związku z czym nie miały do niej zastosowania przepisy Rozporządzenia prospektowego. Wydatki związane z emisją objęły jedynie opłaty notarialne i sądowe. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki i akcje serii D zostały zarejestrowane przez sąd 12 kwietnia 2024 r. Akcjonariusz, który objął akcje serii D to osoba fizyczna, która nie jest powiązana z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu ASO.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego akcjonariuszami Spółki są 34 osoby, w tym trzy osoby prawne. Dwie osoby prawne to założyciele, posiadający znaczne pakiety akcji, jeden akcjonariusz jest członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, pozostałe 31 osób posiada 244.327 akcji, stanowiących 22,15% udziału w kapitale i w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

#### 4.3. Określenie podstawy prawnej emisji Akcji Wprowadzanych.

4.3.1. Wskazanie organu uprawnionego do podjęcia decyzji, daty i formy podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych z przytoczeniem ich treści.

##### 4.3.1.1. Akcje serii A i B.

Akcje serii A i B zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. z dnia 18 grudnia 2023 r. o przekształceniu w spółkę akcyjną.



KANCELARIA NOTARIALNA  
Notariusz Marek Hrymak  
Notariusz Daniel Kupryjańczyk  
spółka cywilna  
ul. Sienna 73  
00-633 Warszawa  
kancelaria@kancelarianotariuszy.pl  
tel. 22 448 16 04

WYPIS

Repertorium A numer 34072/2023

## AKT NOTARIALNY

Dnia osiemnastego grudnia dwa tysiące dwudziestego trzeciego roku (18-12-2023) w obecności Marka Hrymaka, notariusza w Warszawie, w siedzibie prowadzonej przez niego Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy ulicy Siennej numer 73, odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą: **Advanced Medical Equipment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (kod pocztowy: 03-711), przy ulicy Stefana Okrzei numer 1A, REGON 524102338, NIP 7011123477, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0001011729, co potwierdza załączona Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców, pobrana na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z 2023 r., poz. 685 ze zm.) w dniu dzisiejszym, z którego to zgromadzenia notariusz sporządził następujący protokół: ----

### PROTOKÓŁ NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW

§1. Zgromadzenie **otworzył** Mikołaj Dyzio – Członek Zarządu, który poinformował, że w dniu dzisiejszym o godzinie 11:00 w tutejszej Kancelarii Notarialnej, w trybie art. 238 Kodeksu spółek handlowych zebrało się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, z następującym porządkiem obrad: -----

- 1) otwarcie Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, -----
- 2) wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, -----
- 3) stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników oraz jego ważności i zdolności do podejmowania uchwał, -----
- 4) przyjęcie porządku obrad, -----
- 5) podjęcie uchwały o przekształceniu Advanced Medical Equipment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w Advanced Medical Equipment spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, -----
- 6) zamknięcie obrad. -----

Do punktu 2 porządku obrad: -----

§2. Zaproponowano kandydaturę Mikołaja Dyzio na Przewodniczącego Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, w odpowiedzi na co Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników powzięło następującą uchwałę: -----



**Uchwała nr 1**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą: Advanced Medical Equipment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie wyboru Przewodniczącego Zgromadzenia Wspólników.**

§ 1  
Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki postanawia wybrać Mikołaja Dyzio na Przewodniczącego Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników. -----

§ 2  
Uchwała wchodzi z życie z chwilą powzięcia. -----

Uchwała nr 1 została powzięta w głosowaniu tajnym jednogłośnie. „Za” uchwałą oddano 300 głosów. -----

**Do punktu 3 porządku obrad:** -----

§3. Przewodniczący Zgromadzenia sporządził i podpisał listę obecności na Zgromadzeniu. Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że niniejsze Zgromadzenie zostało zwołane przez wysłanie zawiadomień wspólnikom Spółki za pomocą listów poleconych lub przesyłek nadanych pocztą kurierską co najmniej dwa tygodnie przed terminem Zgromadzenia, a zatem Zgromadzenie zostało zwołane prawidłowo i jest zdolne do podejmowania ważnych uchwał. -----

**Do punktu 4 porządku obrad:** -----

§4. Przewodniczący przywołał wskazany w § 1 porządek obrad, a Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników powzięło następującą uchwałę: -----

**Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą: Advanced Medical Equipment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia porządku obrad.**

§ 1.  
Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki niniejszym przyjmuje porządek obrad o następującej treści: -----

- 1) otwarcie Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, -----
- 2) wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, -----
- 3) stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników oraz jego ważności i zdolności do podejmowania uchwał, -----
- 4) przyjęcie porządku obrad, -----
- 5) podjęcie uchwały o przekształceniu Advanced Medical Equipment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w Advanced Medical Equipment spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, -----
- 6) zamknięcie obrad. -----

§ 2.

Uchw

Uchw  
oddar

Do pu

§5. W  
spółki  
odpow  
firmą:  
Przek  
badar

Zebra  
1)

2)

3)

4)

Nastę  
uchwa

Nadzw  
Medic  
Warsz  
Equip  
S.A. z

ced  
t w  
ego

Uchwała wchodzi z życie z chwilą powzięcia.-----

Uchwała nr 2 została powzięta w głosowaniu jawnym jednogłośnie. „Za” uchwałą oddano 300 głosów.-----

**Do punktu 5 porządku obrad:**-----

yzio

§5. W tym miejscu Przewodniczący przedstawił istotne elementy planu przekształcenia spółki pod firmą: Advanced Medical Equipmen spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („**Spółka Przekształcana**”) w spółkę pod firmą: Advanced Medical Equipmen spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie („**Spółka Przekształcona**”) z dnia 15 września 2023 roku oraz opinii biegłego rewidenta z badania Planu Przekształcenia.-----

wałą

Zebrani potwierdzają, że:-----

na  
enie  
stów  
rzed  
jest

- 1) wszyscy wspólnicy dwukrotnie otrzymali od Spółki Przekształcanej zawiadomienie o zamiarze powzięcia niniejszej uchwały przekształceniowej zgodnie z art. 560 § 1 Kodeksu spółek handlowych w terminach zgodnych i wynikających z Kodeksu spółek handlowych,-----
- 2) wszyscy Wspólnicy zapoznali się z Planem Przekształcenia Spółki Przekształcanej w Spółkę Przekształconą z dnia 15 września 2023 roku, zawierającym:-----
  - ustalenie wartości bilansowej majątku Spółki Przekształcanej na dzień 31 sierpnia 2023 roku,-----
  - projekt uchwały w sprawie przekształcenia Spółki,-----
  - projekt statutu Spółki Przekształcanej,-----
  - wycenę składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Przekształcanej,-----
  - sprawozdanie finansowe sporządzone dla celów przekształcenia, zgodnie z art. 558 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych,-----
- 3) wraz z zawiadomieniem, o którym mowa w pkt 1, otrzymali istotne elementy opinii biegłego rewidenta z badania Planu Przekształcenia, o którym mowa w pkt 2 oraz zostali poinformowani o miejscu i terminie, w którym mogli zapoznać się z tą opinią oraz całą dokumentacją dotyczącą przekształcenia Spółki – w terminie zgodnym z art. 560 § 2 Kodeksu spółek handlowych,-----
- 4) kapitał zakładowy Spółki Przekształcanej będzie całkowicie pokryty i będzie on nie niższy, niż kapitał zakładowy Spółki Przekształcanej, a więc spełnione zostaną warunki, o których mowa w art. 577 § 1 pkt 3 i 4 Kodeksu spółek handlowych.-----

ajne

ced  
i w  
l.

ądek

Następnie Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników przystąpiło do podejmowania uchwał zgodnie z przyjętym porządkiem obrad.-----

zenia

ka z  
dical

### Uchwała nr 3

Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą: Advanced Medical Equipment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie z dnia 18 grudnia 2023 roku o przekształceniu : Advanced Medical Equipment sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w : Advanced Medical Equipment S.A. z siedzibą w Warszawie.

§1.



Działając na podstawie art. 551 § 1 w zw. z art. 562 § 1 i 2 w zw. z art. 577 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych („KSH”), Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą: Advanced Medical Equipment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Spółka” lub „Spółka Przekształcana”) niniejszym postanawia o przekształceniu w trybie art. 551 § 1 KSH („Przekształcenie”) Spółki Przekształcanej w spółkę akcyjną – Advanced Medical Equipment spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka Przekształcona”).

#### §2.

Przekształcenie Spółki Przekształcanej następuje zgodnie z planem przekształcenia sporządzonym w dniu 15 września 2023 roku („Plan Przekształcenia”), pozytywnie zaopiniowanym w dniu 16 listopada 2023 roku przez biegłego rewidenta wyznaczonego przez sąd rejestrowy. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża zgodę na Plan Przekształcenia.

#### §3.

1. Kapitał zakładowy Spółki Przekształconej wynosi 105.000,00 zł (sto pięć tysięcy złotych) i dzieli się na 1.050.000 (słownie: jeden milion pięćdziesiąt tysięcy) akcji, w tym:
  - 1) 854.000 (słownie: osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A, oznaczonych numerami od 1 do 854.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,
  - 2) 196.000 (słownie: sto dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, oznaczonych numerami od 1 do 196.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,przy czym różnica między kapitałem zakładowym Spółki Przekształcanej wynoszącym 15.000,00 zł (piętnaście tysięcy złotych), a kapitałem Spółki Przekształconej, tj. kwota 80.000,00 zł (osiemdziesiąt tysięcy złotych) zostanie pokryta ze środków własnych Spółki Przekształcanej pochodzących z kapitału zapasowego Spółki Przekształcanej,
2. Akcje zostaną objęte przez wspólników Spółki Przekształcanej w następujący sposób:
  - za posiadanych 130 udziałów, Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie obejmie 455.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A; ---
  - za posiadanych 114 udziałów, New Tech Capital S.A. z siedzibą w Warszawie obejmie 399.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A; ---
  - za pozostałe 56 udziałów wspólnicy obejmą akcje na okaziciela serii B w proporcji 3.500 akcji zwykłych na okaziciela serii B za jeden udział Spółki Przekształcanej, łącznie 196.000 akcji serii B. ---

#### §4.

Wspólnikom Spółki Przekształcanej nie przyznaje się uprawnień osobistych w Spółce Przekształconej.

#### §5.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki powołuje do pełnienia funkcji członków Zarządu Spółki Przekształconej następujące osoby:

- 1) Artur Maciej Rydosz – zostaje powołany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki,

2) Mi  
Sp

Nadzw  
członk

1) A  
P

2) K  
W

3) W  
N

4) P

5) R  
N

Podm  
Akcyj  
Wars

Pods  
31 sie

W  
Przeł  
naste

1. Fil

2. Sp

3. Sp

1. Si

2. Sp

3. Ak

prze

ucze

gosp

Warsz

Czar

pkt 1)  
ników  
zowaną  
ana")  
nie")  
półka  
-----

cenia  
ownie  
enta  
ników  
-----

sięcy  
akcji,  
-----  
h na  
rtości  
-----

h na  
rtości  
-----

canej  
Spółki  
stanie  
pitału  
-----

ujący  
-----  
o.o. z  
A; ---  
zawie  
-----

i B w  
Spółki  
-----

ipółce  
-----  
unkcji  
-----  
rządu  
-----

2) Mikołaj Jędrzej Dyzio – zostaje powołany do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, -----

#### §6.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki powołuje do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Spółki Przekształconej następujące osoby: -----

- 1) Andrzej Sławomir Rutkowski – zostaje powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej, -----
- 2) Konstanty Waldemar Marszałek – zostaje powołany do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, -----
- 3) Wojciech Maria Tomikowski – zostaje powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, -----
- 4) Piotr Bogusz – zostaje powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, --
- 5) Rafał Henryk Bogusławski – zostaje powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, -----

#### §7.

Podmiotem prowadzącym rejestr akcjonariuszy Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna będzie Krajowy Depozyt papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie, -----

#### §8.

Podstawą przekształcenia jest sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 sierpnia 2023 roku. -----

#### §9

W związku z przekształceniem Spółki Zgromadzenie Wspólników Spółki Przekształconej wyraża zgodę na brzmienie Statutu Spółki Przekształconej o następującej treści: -----

### "STATUT SPÓŁKI ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SPÓŁKA AKCYJNA

#### I. POSTANOWIENIA OGÓLNE.

#### § 1

1. Firma Spółki brzmi: Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna. -----
2. Spółka może używać skrótu firmy: Advanced Medical Equipment S.A. -----
3. Spółka może posługiwać się wyróżniającym ją znakiem graficznym. -----

#### § 2

1. Siedzibą Spółki jest Warszawa. -----
2. Spółka działa na terenie Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami. -----
3. Na obszarze swego działania Spółka może tworzyć zakłady, oddziały, biura, filie i przedsiębiorstwa, przedstawicielstwa i inne jednostki organizacyjne, a także uczestniczyć w innych spółkach, spółdzielniach, stowarzyszeniach, izbach gospodarczych, fundacjach i innych podmiotach gospodarczych w kraju i za granicą. -----

#### § 3

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. -----



#### § 4

Spółka powstała w wyniku przekształcenia w spółkę akcyjną spółki pod firmą: Advanced Medical Equipment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0001011729.

### II. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.

#### § 5

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:-----
- 1) PKD 32.50.Z - Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne; -----
  - 2) PKD 46.46.Z - Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych; -----
  - 3) PKD 72.19.Z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych. -----
2. W przypadku przedmiotu działalności Spółki, dla którego prowadzenia wymagane jest uzyskanie stosownych zezwoleń lub koncesji, Spółka podejmie działalność w tym zakresie po uzyskaniu wymaganych prawem koncesji i zezwoleń. -----

### III. KAPITAŁ SPÓŁKI.

#### § 6

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 105.000 zł (słownie: sto pięć tysięcy złotych) i dzieli się na 1.050.000 (słownie: jeden milion pięćdziesiąt tysięcy) akcji, w tym:-----
- 1) 854.000 (słownie: osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A, oznaczonych numerami od 1 do 854.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja; -----
  - 2) 196.000 (słownie: sto dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, oznaczonych numerami od 1 do 196.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja. -----

#### § 7

1. Akcje są równe i niepodzielne. -----
2. Akcje są zbywalne. -----
3. Wyklucza się możliwość zamiany akcji na okaziciela na akcje imienne. -----
4. Zarząd jest upoważniony do podjęcia wszelkich kroków w celu dematerializacji akcji oraz do wprowadzenia tych akcji do notowań w alternatywnym systemie obrotu. -----

#### § 8

1. Akcje mogą być umarzone wyłącznie za zgodą akcjonariusza, którego umorzenie dotyczy w drodze ich nabycia przez Spółkę. -----
2. Umorzenie akcji wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia. Uchwała powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, ilość i rodzaj akcji ulegających umorzeniu, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych, termin zapłaty wynagrodzenia za umarzone akcje oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego. -----
3. Umorzenie akcji następuje poprzez obniżenie kapitału zakładowego Spółki. -----

1. Kap  
uchwał  
2. Podv  
na okaz  
do nieg  
uchwał  
3. Obrn  
wartość  
4. Spół

1. Kap  
docelov  
2. Do  
upowa  
podsta  
podwy  
subskr  
okres,  
3. Up  
udziel  
wymag  
4. Wy  
złoty  
niepier  
5. Zar  
określ  
Spółki  
6. Zar  
oznac  
7. De  
zakład  
w zar  
8. Zar  
pobor  
9. / U  
Uchw  
Walne  
10. Z  
akcji  
do no

Orga  
1) W  
2) Ra  
3) Za

firma;  
sibą w  
Sąd  
jestru

#### § 9

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na mocy uchwały lub uchwał Walnego Zgromadzenia.
2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji na okaziciela. Kapitał zakładowy może być podwyższony również przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego lub funduszu rezerwowego środków określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia.
3. Obniżenie kapitału zakładowego może nastąpić przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji.
4. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje.

nych,  
nauk  
agane  
w tym

#### § 10

1. Kapitał zakładowy może zostać podwyższony również w granicach kapitału docelowego.
2. Do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego jest upoważniony Zarząd przez trzy lata od dnia rejestracji Statutu Spółki dokonanego na podstawie uchwały nr 1 z dnia 18 grudnia 2023 r. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego uprawnia również do emitowania warrantów subskrypcyjnych, z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż okres, na który zostało udzielone upoważnienie.
3. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego może zostać udzielone na kolejne okresy, nie dłuższe jednak niż trzy lata. Udzielenie upoważnienia wymaga zmiany Statutu.
4. Wysokość kapitału docelowego wynosi 75.000 zł (siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych). Zarząd może wydać akcje w zamian za wkłady pieniężne lub za wkłady niepieniężne.
5. Zarząd może dokonać jednego lub kilku kolejnych podwyższeń w granicach określonych w ust. 4. Zarząd nie może dokonać podwyższenia ze środków własnych Spółki.
6. Zarząd nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub przyznawać indywidualnie oznaczonemu akcjonariuszowi osobistych uprawnień.
7. Decyzje we wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego, w szczególności w sprawie ustalenia ceny emisyjnej oraz wydania akcji w zamian za wkłady niepieniężne – podejmuje Zarząd.
8. Zarząd upoważniony jest do pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości lub w części, za zgodą Rady Nadzorczej.
9. Uchwała Zarządu o podwyższeniu kapitału wymaga formy aktu notarialnego. Uchwała Zarządu podjęta w granicach statutowego upoważnienia zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia o podwyższeniu kapitału zakładowego.
10. Zarząd jest upoważniony do podjęcia wszelkich kroków w celu dematerializacji akcji wyemitowanych w ramach kapitału docelowego oraz do wprowadzenia tych akcji do notowań w alternatywnym systemie obrotu.

dzieli  
ziciela  
,10 zł  
ziciela  
,10 zł  
rzenie

#### IV. ORGANY SPÓŁKI.

#### § 11

- Organami Spółki są:
- 1) Walne Zgromadzenie,
  - 2) Rada Nadzorcza,
  - 3) Zarząd.

winna  
jących  
akcji  
izenia



## Walne Zgromadzenie

### § 12

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.-----
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się nie później niż w sześć miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.-----
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie może być zwołane przez Zarząd, Radę Nadzorczą lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej połowę kapitału zakładowego lub połowę głosów w Spółce. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad.-----
4. Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy podejmowanie uchwał dotyczących:
  - 1) rozpatrywania i zatwierdzania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,-----
  - 2) podziału zysków lub pokrycia straty, wysokości odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze, określenia daty, według której ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy, wysokości dywidendy i terminie wypłaty dywidendy,-----
  - 3) udzielania absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,-----
  - 4) podejmowania postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,-----
  - 5) podejmowania uchwał o połączeniu Spółki z inną spółką, o rozwiązaniu Spółki i wyznaczeniu likwidatora,-----
  - 6) podejmowania uchwał o emisji obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych,-----
  - 7) zmiany Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego,-----
  - 8) zmiany przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki,-----
  - 9) powoływania lub odwoływania członków Rady Nadzorczej oraz pierwszego Zarządu,-----
  - 10) ustalania i zmiany zasad wynagradzania lub wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej,-----
  - 11) uchwalania oraz zmiany regulaminu Walnego Zgromadzenia,-----
  - 12) zatwierdzania regulaminu Rady Nadzorczej,-----
  - 13) umarzania akcji za zgodą akcjonariusza w drodze ich nabycia przez Spółkę,-----
  - 14) innych spraw przewidzianych przepisami prawa lub postanowieniami niniejszego Statutu oraz rozpatrywanie i rozstrzyganie innych spraw wnoszonych przez akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 10% kapitału zakładowego, Zarząd lub Radę Nadzorczą.-----
5. Wyłącza się z kompetencji Walnego Zgromadzenia podejmowanie uchwał w sprawie nabycia i zbycia nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości. Podejmowanie uchwał w tych sprawach należy do kompetencji Zarządu, z uwzględnieniem treści art. 394 Kodeksu spółek handlowych.-----
6. Każdy z akcjonariuszy może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.-----

7. Jez  
Zgrom  
reprez  
8. Ud  
głosów  
stano  
9. Wa

1. Ra  
dzied  
2. Ra  
dwóc  
społ  
3. cz  
nieza  
finan  
Nadz  
3. Za  
nieza  
publi  
4. Ra  
5. C  
wync  
6. W  
kadę  
pocz  
więk  
Kad  
kadę  
7. N  
grom  
Prze  
pod  
8. F  
Wic  
nie  
9.  
repi  
form  
10.  
Nac  
bez  
ucz  
Sp  
Na  
11.  
ze

szczęść

Radę  
kapitału  
przebieg  
wołania  
praw w

ających:  
ci oraz

ry i inne  
ionych  
wypłaty

z nich

szkody

Spółki i

przebieg  
Spółek

rozwoju

zawodni

przebieg

członków

przebieg

przebieg

przebieg

przebieg

przebieg

przebieg

przebieg

przebieg

7. Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne i może podejmować uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji.

8. Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów, chyba że inne postanowienia Statutu lub Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej.

9. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki.

## Rada Nadzorcza

### § 13

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

2. Rada Nadzorcza składa się z 5 członków, w tym Przewodniczącego. Przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni. Rada, spośród swoich członków, może powołać komitet audytu składający się co najmniej z 3 członków, w tym przynajmniej jeden członek powinien spełniać warunki niezależności i posiadać kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej. Zadania komitetu audytu mogą zostać powierzone całej Radzie Nadzorczej.

3. Za niezależnego członka Rady Nadzorczej uznaje się osobę, która spełnia kryteria niezależności określone w zasadach ładu korporacyjnego obowiązujących spółki publiczne przyjętych przez zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

4. Rada Nadzorcza jest powoływana i odwoływana przez Walne Zgromadzenie.

5. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji, która wynosi pięć lat. Członek Rady Nadzorczej może być w każdym czasie odwołany.

6. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej w trakcie trwania kadencji, na skutek czego liczba członków Rady Nadzorczej będzie mniejsza niż 5, pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą, w drodze uchwały podjętej bezwzględną większością głosów, dokonać uzupełnienia składu Rady Nadzorczej do 5 członków. Kadencja dokooptowanego w tym trybie członka Rady kończy się wraz końcem kadencji pozostałych członków Rady Nadzorczej.

7. Na pierwszym w danej kadencji posiedzeniu Rada Nadzorcza wybierze ze swego grona Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego. Posiedzeniom przewodniczy Przewodniczący, a pod jego nieobecność – Wiceprzewodniczący. Przewodniczący, a pod jego nieobecność Wiceprzewodniczący, kieruje pracami Rady.

8. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący, a pod jego nieobecność Wiceprzewodniczący, przy czym posiedzenia Rady Nadzorczej powinny odbywać się nie rzadziej niż cztery razy w roku obrotowym.

9. Jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej są obecni lub należycie reprezentowani, posiedzenie Rady Nadzorczej może się odbyć bez uprzedniego formalnego zwołania.

10. Członkowie Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć w posiedzeniach Rady Nadzorczej za pośrednictwem telefonu, wideokonferencji lub innych środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość pozwalających wszystkim uczestnikom słyszeć się nawzajem, swobodnie się wypowiadać i oddawać swój głos. Spółka ma obowiązek zapewnić taką możliwość wszystkim członkom Rady Nadzorczej.

11. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów oddanych, chyba że przepisy prawa przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli



głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej, a jeśli jest on nieobecny, głos Wiceprzewodniczącego Rady. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jej członkowie zostali pisemnie (także w drodze poczty elektronicznej), powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia, co najmniej na tydzień przed posiedzeniem oraz co najmniej połowa z nich jest obecna na posiedzeniu. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej z wyłączeniem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

12. Uchwały mogą być podejmowane przez Radę Nadzorczą w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, a w szczególności za pośrednictwem poczty elektronicznej, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

13. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywać będą wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

14. Zasady działania Rady Nadzorczej Spółki zostaną określone w Regulaminie uchwalonym przez Radę Nadzorczą i zatwierdzonym przez Walne Zgromadzenie.

15. Do obowiązków Rady Nadzorczej należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych i w Statucie, w tym:

1) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, 2) ocena wniosków Zarządu co do podziału zysków lub pokrycia straty i co do emisji obligacji,

3) składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników powyższych ocen,

4) do ustalania zasad wynagradzania członków zarządu, reprezentowania Spółki w umowach z członkami zarządu oraz w sporach z Zarządem lub jego członkami, upoważniony jest Przewodniczący Rady Nadzorczej,

5) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,

6) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki,

7) powoływanie, odwoływanie lub zawieszanie członków Zarządu.

16. Ponadto do zakresu kompetencji Rady Nadzorczej należy wyrażanie zgody w sprawach:

1) ustanowienia ograniczonych praw rzeczowych lub innych obciążeń na wszelkim majątku Spółki oraz na jakichkolwiek prawach należących do Spółki o wartości przekraczającej łącznie 1.000.000 (jeden milion) złotych;

2) przejęcia lub założenia spółki zależnej lub wszelkich inwestycji w podmioty zależne, a także rozporządzenia prawem majątkowym jakiegokolwiek rodzaju w Spółce, o wartości przekraczającej 1.000.000 (jeden milion) złotych w jednej lub powiązanych ze sobą transakcjach;

3) nabycia i zbycia nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości;

4) zawarcia przez Spółkę umowy dzierżawy lub pożyczki o wartości przedmiotu dzierżawy lub pożyczki przekraczającej 1.000.000 (jeden milion) złotych;

5) udzielania przez Spółkę pożyczek w wysokości łącznej na jednego pracownika powyżej 10.000 (dziesięć tysięcy) złotych, pracownikom Spółki innych niż pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych lub zawierania przez Spółkę umów nie wynikających ze zwyczajowej działalności z pracownikami, członkami Zarządu lub

o Rady  
uchwały  
pismem  
dzenia,  
obecna  
rowaniu  
a Rady  
adzeniu  
-----  
ym lub  
ść, a w  
inkowie  
-----  
uchwałą  
-----  
ilaminie  
nie. ---  
spółek  
-----  
owego  
cznym,  
o emisji  
-----  
ania z  
-----  
półki w  
onkami,  
-----  
ansowe  
-----  
gody w  
-----  
szelkim  
wartości  
-----  
ależne,  
iólce, o  
nych ze  
-----  
iatu w  
-----  
edmiotu  
-----  
ownika  
życzkę z  
nów nie  
ądu lub

Rady Nadzorczej, akcjonariuszami lub z osobami powiązanymi z osobami wymienionymi powyżej; -----

6) zbycia lub nabycia akcji lub udziałów w innych podmiotach oraz ustanowienia na nich jakichkolwiek zabezpieczeń, ograniczonych praw rzeczowych lub innych obciążeń a także przystąpienia do spółek osobowych; -----

7) zawarcia przez Spółkę umowy poręczenia lub gwarancji bez względu na wartość umowy, z wyjątkiem standardowych gwarancji do umów najmu lub umów handlowych; -----

8) udzielenia licencji na używanie znaków towarowych i firmy Spółki oraz innych praw stanowiących własność przemysłową i intelektualną Spółki; -----

9) zatwierdzenia budżetu rocznego Spółki. -----

17. W sprawach pilnych, jeżeli procedura uzyskania uprzedniej zgody Rady Nadzorczej może skutkować znacznym opóźnieniem, które może prowadzić do poniesienia przez Spółkę szkody, w sprawach, o których mowa w ust. 18, Zarząd uprawniony jest do uzyskania następczej zgody Rady Nadzorczej. -----

#### Zarząd § 14

1. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. -----

2. Zarząd Spółki składa się z od 1 do 3 członków, w tym Prezesa i Wiceprezesa, jeżeli Zarząd jest wieloosobowy. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa pięć lat. -----

3. Zarząd działa na podstawie uchwalonego przez siebie Regulaminu Zarządu zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą. -----

4. Uchwały Zarządu wieloosobowego zapadają zwykłą większością głosów. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu. -----

5. Prezes Zarządu albo w jego zastępstwie Wiceprezes Zarządu, każdorazowo zawiadamia pozostałych członków Zarządu oraz pozostałych uczestników posiedzenia o dacie, godzinie i miejscu danego posiedzenia, pisemnie lub za pośrednictwem poczty elektronicznej, co najmniej 3 dni przed terminem tego posiedzenia. -----

6. W razie potrzeby, możliwe jest zwołanie nadzwyczajnego posiedzenia Zarządu, nieprzewidzianego w rocznym harmonogramie, poprzez dostarczenie każdemu z członków Zarządu oraz innym uczestnikom danego posiedzenia, pisemnego zawiadomienia, nie później niż siedem dni przed dniem danego posiedzenia. W nagłych przypadkach termin, o którym mowa w zdaniu poprzednim, może zostać skrócony za zgodą wszystkich członków Zarządu oraz pozostałych uczestników mających wziąć udział w danym posiedzeniu. -----

7. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został skutecznie powiadomiony o mającym się odbyć posiedzeniu w czasie umożliwiającym mu uczestnictwo w posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu. -----

8. Członkowie Zarządu oraz pozostali uczestnicy mogą, wedle własnego uznania, uczestniczyć w posiedzeniach Zarządu za pośrednictwem telefonu, wideokonferencji lub innych środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość pozwalających wszystkim uczestnikom słyszeć się nawzajem, swobodnie się wypowiadać i oddawać swój głos. Spółka ma obowiązek zapewnić taką możliwość wszystkim członkom Zarządu oraz pozostałym uczestnikom zaproszonym do udziału w danym posiedzeniu. -----



9. W przypadku Zarządu wieloosobowego, do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki są uprawnieni: Prezes oraz Wiceprezes Zarządu — łącznie, albo jeden członek Zarządu łącznie z Prezesem albo Wiceprezesem albo prokurentem. -----

#### § 15

Członkowie Zarządu nie mogą bez pisemnego zezwolenia Rady Nadzorczej prowadzić działalności konkurencyjnej. -----

### V. GOSPODARKA SPÓŁKI

#### § 16

Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym, pierwszy rok obrotowy kończy się 31 grudnia 2024 r. -----

#### § 17

1. Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze: -----  
1) kapitał zakładowy, -----  
2) kapitał zapasowy, -----  
3) kapitał rezerwowy, -----  
4) fundusze celowe. -----
2. Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia inne kapitały na pokrycie szczególnych strat lub wydatków, na początku i w trakcie roku obrotowego. -

#### § 18

W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych. -----

#### § 10.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z momentem powzięcia, przy czym przekształcenie Spółki Przekształcanej w Spółkę Przekształconą jest skuteczne z chwilą zarejestrowania we właściwym rejestrze. -----

Uchwała nr 3 została powzięta w głosowaniu tajnym jednogłośnie. „Za” uchwałą oddano 300 głosów. -----

Do punktu 6 porządku obrad: -----

§6. Wobec wyczerpania porządku obrad, Przewodniczący zamknął Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników, załączając do protokołu listę obecności. -----

§7. Tożsamość Przewodniczącego Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników —  
Mikołaja Jędrzeja Dyzio, -----

Mikołaj Dyzio zapewnił, że nie zachodzą przesłanki unieważnienia jego dowodu osobistego określone w art. 50 ust. 1 ustawy z dnia 6 sierpnia 2010 roku o dowodach osobistych (Dz.U. z 2022 r. poz. 671 ze zm.). -----

§8. Koszty tego aktu ponosi Spółka. -----

wania w  
o jeden

zwadzić

rotowy

itąły na  
wego. -

rzepisy

tałcenie  
chwila

chwała

yczajne

ników –  
inieszki,  
Jelinka  
dowodu  
dowodu  
wodach

§9. Wypisy aktu można wydawać Wspólnikom i Spółce w dowolnej ilości. -----

§10. Notariusz pouczył o treści:-----

- 1) art. 248, art. 255-259 i nast., art. 551 i n. oraz art. 577-580 ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1467 ze zm.), -----
- 2) art. 9 ust. 4 oraz art. 22 i n. ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z 2023 r. poz. 685 ze zm.), -----
- 3) art. 1, art. 4 i n. ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 roku o kształtowaniu ustroju rolnego (Dz.U. z 2022 r. poz. 2569 ze zm.), -----
- 4) art. 3, art. 37a i n. ustawy z dnia 28 września 1991 roku o lasach (Dz.U. z 2023 r. poz. 1356 ze zm.), -----
- 5) art. 2 ust. 2 pkt 3 oraz pkt 11-12 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124 ze zm.), po czym – po pouczeniu o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych oświadczeń – Mikołaj Dyzio oświadczył, że beneficjentami rzeczywistymi Spółki są osoby ujawnione w Centralnym Rejestrze Beneficjentów Rzeczywistych; Mikołaj Dyzio oświadczył, że beneficjenci rzeczywisci Spółki:-----
  - a) nie są oraz w okresie ostatnich 12 (dwunastu) miesięcy nie byli osobami zajmującymi eksponowane stanowisko polityczne w rozumieniu art. 2 ust. 2 pkt 11 tej ustawy, -----
  - b) nie są osobami znanymi jako bliski współpracownik osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne w rozumieniu art. 2 ust. 2 pkt 12 tej ustawy, -----
  - c) nie są członkami rodziny osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne w rozumieniu art. 2 ust. 2 pkt 3 tej ustawy.-----

§11. Notariusz pobrał:-----

- 1) podatek od czynności cywilnoprawnych na podstawie art. 1 ust. 1 pkt 1 lit. „k”, art. 3 ust. 1 pkt 1, art. 6 ust. 1 pkt 8 lit. „f” i ust. 9, art. 7 ust. 1 pkt 9 ustawy oraz art. 9 pkt 11 lit. „a” z dnia 09 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz.U. z 2023 r., poz. 170 ze zm.) w wysokości 0,5% wartości kapitału zakładowego, tj. 105.000,00 zł, pomniejszonej o: wartość wcześniej opodatkowanych wkładów do Spółki Przekształcanej (15.000,00 zł), wynagrodzenie wraz z podatkiem od towarów i usług pobrane przez notariusza (750,00 zł + 172,50 zł), opłatę sądową (500,00 zł) i opłatę za zamieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym ogłoszenia o wpisie (100,00 zł), tj. kwoty 88.477,50 zł ----- 442,00 zł.
- 2) opłatę za umieszczenie elektronicznego wypisu aktu notarialnego w Centralnym Repozytorium Elektronicznych Wypisów Aktów Notarialnych (CREWAN) dla Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, która w całości zostanie przekazana Krajowej Radzie Notarialnej, na podstawie art. 84a §5 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku – Ordynacja podatkowa (Dz.U. 2022 r., poz. 2651 ze zm.) oraz §3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lutego 2023 roku w sprawie przechowywania w Centralnym Repozytorium Elektronicznych Wypisów Aktów Notarialnych aktów notarialnych, zarejestrowanych aktów poświadczenia dziedziczenia i zarejestrowanych europejskich poświadczeń spadkowych (Dz. U. 2023 r., poz. 378) ----- 5,00 zł,



- 3) takse notarialną na podstawie § 9 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 1473 ze zm.) w kwocie----- 750,00 zł,
- 4) 23% VAT na podstawie art. 41 ust. 1 w związku z art. 146aa pkt 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2023 r. poz. 1570 ze zm.) w kwocie----- 172,50 zł.

Powyższe opłaty nie obejmują kosztów wypisów tego aktu, które wraz z podstawą prawną ich pobrania zostaną podane na każdym z wypisów. -----

**Akt ten odczytano, przyjęto i podpisano.** -----

**Na oryginale podpis Przewodniczącego i notariusza**

Repertorium A Nr...*3404*.../2023 -----  
KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, 00-833 Warszawa -----  
ul. Sienna 73 -----  
Marek Hrymak, Daniel Kupryjańczyk - spółka cywilna -----  
Wypis ten wydano: *Spółce* -----  
Pobrano: -----  
-tytułem taksy notarialnej w/g § 12 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. 2020 r., poz. 1473 ze zm.) kwotę:----- 78,00 zł  
- podatku od towarów i usług (VAT) - na podstawie art. 5 i art. 41 ust. 1 w związku z art. 146aa ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2022 r., poz. 931 ze zm.) według stawki 23%, kwotę: ----- 17,94 zł  
Kwota należna: ----- **95,94 zł**  
Warszawa, dnia 18 grudnia 2023 roku -----



Marek Hrymak  
NOTARIUSZ



#### 4.3.1.2. Akcje serii C.

Akcje serii C zostały wyemitowane w ramach kapitału docelowego ustanowionego na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. z dnia 18 grudnia 2023 r. o przekształceniu w spółkę akcyjną, na podstawie uchwały Zarządu Emitenta z dnia 11 marca 2024 r., za zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w Uchwale nr 1/03/2024 z dnia 11 marca 2024 r.

Treść uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. z dnia 18 grudnia 2023 r. o przekształceniu w spółkę akcyjną znajduje się w wypisie aktu notarialnego Rep. A numer 34072/2023 w punkcie 4.3.1.1. na stronie 49 Dokumentu Informacyjnego.



KANCELARIA NOTARIALNA  
Notariusz Marek Hrymak  
Notariusz Daniel Kupryjańczyk  
spółka cywilna  
ul. Sienna 73  
00-833 Warszawa  
kancelaria@kancelarianotariuszy.pl  
tel. 22 448 16 04

WYPIS

Repertorium A numer 6957/2024

## AKT NOTARIALNY

Dnia jedenastego marca dwa tysiące dwudziestego czwartego roku (11-03-2024) w obecności notariusza w Warszawie Daniela Kupryjańczyka, w prowadzonej przez niego Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy ulicy Siennej numer 73, odbyło się Posiedzenie Zarządu spółki pod firmą: **Advanced Medical Equipment spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie** (kod pocztowy: 03-711), przy ulicy Stefana Okrzei numer 1A, REGON: 524102338, NIP: 7011123477, zwanej dalej również „Spółką”, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0001078646, co potwierdza załączona Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców, pobrana na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z 2023 r., poz. 685 ze zm.) w dniu dzisiejszym. Z posiedzenia notariusz sporządził następujący protokół:-----

### PROTOKÓŁ POSIEDZENIA ZARZĄDU

§1.1. Posiedzenie **otworzył** Artur Rydosz - Prezes Zarządu Spółki, działający przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, który oświadczył, że na dzień dzisiejszy zostało zwołane w tutejszej Kancelarii Notarialnej Posiedzenie Zarządu Spółki, z następującym porządkiem obrad: -----

- 1) otwarcie posiedzenia Zarządu, -----
- 2) wybór Przewodniczącego oraz stwierdzenie prawidłowości zwołania posiedzenia oraz jego zdolności do powzięcia uchwał oraz przyjęcie porządku obrad,-----
- 3) przyjęcie porządku obrad,-----
- 4) powzięcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii C w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany Statutu Spółki oraz w sprawie dematerializacji i wprowadzenia akcji serii C do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect, -----
- 5) zamknięcie posiedzenia Zarządu,-----

2. Na posiedzeniu obecny jest także Mikołaj Dyzio – Członek Zarządu Spółki.-----

Do punktu 3 porządku obrad: -----



§2.1. Mikołaj Dyzio został jednogłośnie wybrany na Przewodniczącego Posiedzenia.-----

2. Wobec spełnienia wymogów określonych w art. 371 § 3 Kodeksu spółek handlowych Mikołaj Dyzio stwierdził, że Zarząd Spółki jest zdolny do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał. Przedstawiony przez Artura Rydosza porządek obrad przyjęto jednogłośnie.-----

Do punktu 4 porządku obrad:-----

§3. Zarząd Spółki przystąpił do podjęcia uchwały zgodnie z przyjętym porządkiem obrad:-----

**Uchwała nr 1**  
**Zarządu Advanced Medical Equipment spółka akcyjna**  
**z dnia 11 marca 2024 roku**  
**w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii C w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany Statutu Spółki oraz w sprawie dematerializacji i wprowadzenia akcji serii C do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.**

Zarząd spółki pod firmą: Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”), działając na podstawie §10 Statutu Spółki, uchwała, co następuje:-----

**§ 1. [PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPÓŁKI]**

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki o kwotę 4.300 zł (słownie: cztery tysiące trzysta złotych), z kwoty 105.000 zł (słownie: sto pięć tysięcy złotych) do kwoty 109.300 zł (słownie: sto dziewięć tysięcy trzysta złotych).-----

2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki następuje w drodze emisji nowych 43.000 (słownie: czterdziestu trzech tysięcy) akcji na okaziciela Spółki serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 4.300 zł (słownie: cztery tysiące trzysta złotych).-----

3. Akcje serii C będą uczestniczyły w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2023 r.-----

**§ 2 [AKCJE SERII C]**

1. Łączna cena emisyjna wszystkich akcji serii C wynosi 1.505.000 zł (słownie: jeden milion pięćset pięć tysięcy złotych) tj. 35,00 zł (słownie: trzydzieści pięć złotych) za każdą z akcji serii C. Cena emisyjna została ustalona przez Zarząd zgodnie z upoważnieniem zawartym w §10 ust. 7 Statutu Spółki oraz art. 446 KSH, za uprzednią zgodą wyrażoną w uchwale nr 1/03/2024 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 11 marca 2024 r. w sprawie zgody na pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii C.-----

2. Akcje serii C zostaną w całości pokryte przed zgłoszeniem objętego niniejszą Uchwałą podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do sądu rejestrowego, wkładami pieniężnymi, wpłaconymi na rachunek bankowy Spółki.-----

3. Akcje serii C zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 1) KSH, wybranym przez Zarząd inwestorom.-----
4. Umowy objęcia akcji, obejmujące ofertę objęcia akcji serii C oraz jej przyjęcie, mogą zostać zawarte w terminie trzech miesięcy od dnia podjęcia niniejszej Uchwały.
5. Przeprowadzenie emisji akcji serii C nie wymaga sporządzania prospektu emisyjnego, ani żadnego innego dokumentu ofertowego, na podstawie przepisu Art. 1 ust. 4 pkt b 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.-----

#### § 3 [WYŁĄCZENIE PRAWA POBORU]-----

1. W interesie Spółki, na podstawie upoważnienia zawartego w §10 ust.8 Statutu Spółki oraz art. 447 KSH, za uprzednią zgodą wyrażoną w uchwale nr 1/03/2024 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 11 marca 2024 r. w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii C, wyłącza się w całości prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki do akcji serii C tj. prawo poboru wszystkich dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w odniesieniu do wszystkich akcji serii C.-----
2. W związku z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii C w całości, nie określa się dnia prawa poboru.-----

#### § 4 [ZMIANA STATUTU]

1. W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki objętym niniejszą Uchwałą, zmianie ulega § 6 Statutu Spółki w ten sposób, że otrzymuje on następujące brzmienie:-----

*„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 109.300 zł (słownie: sto dziewięć tysięcy trzysta złotych) i dzieli się na 1.093.000 (słownie: jeden milion dziewięćdziesiąt trzy tysiące) akcji, w tym:-----*

*1) 854.000 (słownie: osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A, oznaczonych numerami od 1 do 854.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,-----*

*2) 196.000 (słownie: sto dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, oznaczonych numerami od 1 do 196.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,-----*

*3) 43.000 (słownie: czterdzieści trzy tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C, oznaczonych numerami od 1 do 43.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.-----*

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

#### § 5 [UPOWAŻNIENIE DLA ZARZĄDU]

Na podstawie upoważnienia zawartego w §10 ust. 10 Zarząd Spółki jest upoważniony do podejmowania wszelkich czynności w celu przeprowadzenia dematerializacji akcji serii C, wyemitowanych w ramach kapitału docelowego oraz do podjęcia wszelkich czynności w celu wprowadzenia tych akcji do obrotu w ASO na rynku NewConnect.-----

#### § 6 [POSTANOWIENIA KOŃCOWE]



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

Po przeprowadzeniu jawnego głosowania stwierdzono, że uchwała nr 1 została podjęta jednogłośnie jednym głosem „za”, przy braku głosów „przeciw” lub głosów „wstrzymujących się”. -----

**Do punktu 5 porządku obrad:** -----

**§4.** Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodniczący zamknął Posiedzenie, załączając do niniejszego aktu listę obecności oraz listę głosujących przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. -----

**§5.** Tożsamość Przewodniczącego Posiedzenia – **Mikołaja Jędrzeja Dyzio**, syna



Mikołaj Dyzio oświadcza, że nie zachodzą przesłanki unieważnienia jego dowodu osobistego, określone w art. 50 ust. 1 ustawy z dnia 6 sierpnia 2010 roku o dowodach osobistych (Dz.U. z 2022 r. poz. 671 ze zm.). -----

**§6.** Notariusz pouczył osoby biorące udział w czynności o treści art. 431 i n. oraz art. 444 i n. ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2024 r. poz. 18 ze zm.) oraz art. 9 ust. 4 ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z 2023 r. poz. 685 ze zm.). -----

**§7.** Wypisy niniejszego aktu notarialnego można wydawać Spółce. -----

**§8.** Koszty niniejszego aktu notarialnego ponosi Spółka. -----

**§9.** Pobrano: -----

- 1) podatek od czynności cywilnoprawnych na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9 i art. 6 ust. 9 w zw. z art. 6 ust. 1 pkt 8 lit. b ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz.U. z 2024 r. poz. 295) – w wysokości 0,5% wartości maksymalnego podwyższenia kapitału zakładowego, to jest 4.300,00 zł, pomniejszoną o: wynagrodzenie wraz z podatkiem od towarów i usług pobrane przez notariusza (600,00 zł + 138,00 zł), opłatę sądową (250,00 zł) i opłatę za zamieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym ogłoszenia o wpisie (100,00 zł), w kwocie -----  
16,00 zł
- 2) opłatę za umieszczenie elektronicznego wypisu aktu notarialnego w Centralnym Repozytorium Elektronicznych Wypisów Aktów Notarialnych (CREWAN) dla Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, która w całości zostanie przekazana Krajowej Radzie Notarialnej, na podstawie art. 84a §5 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2023 r. poz. 2383 ze zm.) oraz §3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lutego 2023 r. w sprawie przechowywania w Centralnym Repozytorium Elektronicznych Wypisów Aktów Notarialnych aktów notarialnych,





- zarejestrowanych aktów poświadczenia dziedziczenia i zarejestrowanych europejskich poświadczeń spadkowych (Dz. U. 2023 r. poz. 378) — 5,00 zł,
- 3) takse notarialną na podstawie § 9 ust. 1 pkt 3, § 9 ust. 2 w zw. z § 3 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 1473 ze zm.) — 600,00 zł,
- 4) 23% VAT na podstawie art. 41 ust. 1 w zw. z art. 146aa ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2023 r. poz. 1570 ze zm.) — 138,00 zł.

Powyższe opłaty nie obejmują kosztów wypisów tego aktu, które wraz z podstawą prawną ich pobrania zostaną podane na każdym z wypisów.

**Akt ten odczytano, przyjęto i podpisano.**

**Na oryginale podpis Przewodniczącego i notariusza**

Repertorium A Nr. 6859 /2024

KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, 00-833 Warszawa

ul. Sienna 73

Marek Hrymak, Daniel Kupryjańczyk - spółka cywilna

Wypis ten wydano: *Spółce*

Pobrano:

--tytułem taksy notarialnej w/g § 12 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości

z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy

notarialnej (Dz.U. 2020 r., poz. 1473 ze zm.) kwotę 30,00 zł

- podatku od towarów i usług (VAT) - na podstawie art. 5 i art. 41 ust. 1 w

związku z art. 146aa ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o

podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2023 r., poz. 1570 ze zm) według stawki

23%, kwotę 6,90 zł

**Kwota należna: 36,90 zł**

Warszawa, dnia 11 marca 2024 roku



Daniel Kupryjańczyk  
NOTARIUSZ

Warszawa, 11 marca 2024 r.

**Uchwała Rady Nadzorczej Advanced Medical Equipment SA nr 1/03/2024  
w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii C.**

Rada Nadzorcza Advanced Medical Equipment SA, stosownie do zapisów §10 Statutu Spółki oraz art. 446 i 447 Kodeksu spółek handlowych, na wniosek Zarządu Spółki, związany z planowanym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4.300 zł (słownie: cztery tysiące trzysta złotych), z kwoty 105.000 zł (słownie: sto pięć tysięcy złotych) do kwoty 109.300 zł (słownie: sto dziewięć tysięcy trzysta złotych) w drodze emisji nowych 43.000 (słownie: czterdziestu trzech tysięcy) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 4.300 zł (słownie: cztery tysiące trzysta złotych) wyraża zgodę na pozbawienie w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki do akcji serii C tj. prawo poboru wszystkich dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w odniesieniu do wszystkich akcji serii C.

Podpisy

Rafał Bogusławski

RBoguslawski

KONSTANTY MARSZĄŁEK

Konstanty Marszałek

Przemysław Bopuz

Przemysław Bopuz

Włodzisław Tomaszewski

Włodzisław Tomaszewski

Bartłomiej Kubiś

Bartłomiej Kubiś

#### 4.3.1.3. Akcje serii D.

Akcje serii D zostały wyemitowane w ramach kapitału docelowego ustanowionego na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. z dnia 18 grudnia 2023 r. o przekształceniu w spółkę akcyjną, na podstawie uchwały Zarządu Emitenta z dnia 2 kwietnia 2024 r., za zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w Uchwale nr 1/04/2024 z dnia 2 kwietnia 2024 r.

Treść uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. z dnia 18 grudnia 2023 r. o przekształceniu w spółkę akcyjną znajduje się w wypisie aktu notarialnego Rep. A numer 34072/2023 w punkcie 4.3.1.1. na stronie 49 Dokumentu Informacyjnego.



KANCELARIA NOTARIALNA  
Notariusz Marek Hrymak  
Notariusz Daniel Kupryjańczyk  
spółka cywilna  
ul. Sienna 73  
00-833 Warszawa  
kancelaria@kancelarianotariuszy.pl  
tel. 22 448 16 04

WYPIS

Repertorium A numer 9486/2024

## AKT NOTARIALNY

Dnia drugiego kwietnia dwa tysiące dwudziestego czwartego roku (02-04-2024) w obecności notariusza w Warszawie Daniela Kupryjańczyka, w prowadzonej przez niego Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy ulicy Siennej numer 73, odbyło się Posiedzenie Zarządu spółki pod firmą: **Advanced Medical Equipment spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie** (kod pocztowy: 03-711), przy ulicy Stefana Okrzei numer 1A, REGON: 524102338, NIP: 7011123477, zwanej dalej również „Spółką”, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0001078646, co potwierdza załączona Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców, pobrana na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z 2023 r., poz. 685 ze zm.) w dniu dzisiejszym. Z posiedzenia notariusz sporządził następujący protokół:-----

### PROTOKÓŁ POSIEDZENIA ZARZĄDU

§1.1. Posiedzenie **otworzył** Artur Rydosz - Prezes Zarządu Spółki, działający przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, który oświadczył, że na dzień dzisiejszy zostało zwołane w tutejszej Kancelarii Notarialnej Posiedzenie Zarządu Spółki, z następującym porządkiem obrad: -----

- 1) otwarcie posiedzenia Zarządu, -----
- 2) wybór Przewodniczącego oraz stwierdzenie prawidłowości zwołania posiedzenia oraz jego zdolności do powzięcia uchwał oraz przyjęcie porządku obrad, -----
- 3) przyjęcie porządku obrad, -----
- 4) powzięcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii D w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany Statutu Spółki oraz w sprawie dematerializacji i wprowadzenia akcji serii D do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect, -----
- 5) zamknięcie posiedzenia Zarządu.-----

2. Na posiedzeniu obecny jest także Mikołaj Dyzio – Członek Zarządu Spółki. -----

Do punktu 3 porządku obrad: -----



§2.1. Mikołaj Dyzio został jednogłośnie wybrany na Przewodniczącego Posiedzenia \_\_\_\_\_

2. Wobec spełnienia wymogów określonych w art. 371 § 3 Kodeksu spółek handlowych Mikołaj Dyzio stwierdził, że Zarząd Spółki jest zdolny do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał. Przedstawiony przez Artura Rydosza porządek obrad przyjęto jednogłośnie. \_\_\_\_\_

Do punktu 4 porządku obrad: \_\_\_\_\_

§3. Zarząd Spółki przystąpił do podjęcia uchwały zgodnie z przyjętym porządkiem obrad: \_\_\_\_\_

**Uchwała nr 1**  
**Zarządu Advanced Medical Equipment spółka akcyjna**  
**z dnia 02 kwietnia 2024 roku**  
**w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji nowych akcji serii D w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany Statutu Spółki oraz w sprawie dematerializacji i wprowadzenia akcji serii D do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.**

Zarząd spółki pod firmą: Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”), działając na podstawie §10 Statutu Spółki, uchwała, co następuje: \_\_\_\_\_

§ 1. [PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPÓŁKI] \_\_\_\_\_

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki o kwotę 1.025,50 zł (słownie: jeden tysiąc dwadzieścia pięć złotych i pięćdziesiąt groszy), z kwoty 109.300 zł (słownie: sto dziewięć tysięcy trzysta złotych) do kwoty 110.325,50 zł (słownie: sto dziesięć tysięcy trzysta dwadzieścia pięć złotych i pięćdziesiąt groszy) \_\_\_\_\_

2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki następuje w drodze emisji nowych 10.255 (słownie: dziesięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt pięć) akcji na okaziciela Spółki serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 1.025,50 zł (słownie: jeden tysiąc dwadzieścia pięć złotych i pięćdziesiąt groszy) \_\_\_\_\_

3. Akcje serii D będą uczestniczyły w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2023 r. \_\_\_\_\_

§ 2 [AKCJE SERII D] \_\_\_\_\_

1. Łączna cena emisyjna wszystkich akcji serii D wynosi 399.945 zł (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset czterdzieści pięć złotych) tj. 39,00 zł (słownie: trzydzieści dziewięć złotych) za każdą z akcji serii D. Cena emisyjna została ustalona przez Zarząd zgodnie z upoważnieniem zawartym w §10 ust. 7 Statutu Spółki oraz art. 446 KSH \_\_\_\_\_

2. Akcje serii D zostaną w całości pokryte przed zgłoszeniem objętego niniejszą Uchwałą podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do sądu rejestrowego, wkładami pieniężnymi, wpłaconymi na rachunek bankowy Spółki. \_\_\_\_\_

3. Akcje serii D zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 1) KSH, wybranym przez Zarząd inwestorom. —
4. Umowy objęcia akcji, obejmujące ofertę objęcia akcji serii D oraz jej przyjęcie, mogą zostać zawarte w terminie trzech miesięcy od dnia podjęcia niniejszej Uchwały.
5. Przeprowadzenie emisji akcji serii D nie wymaga sporządzania prospektu emisyjnego, ani żadnego innego dokumentu ofertowego, na podstawie przepisu Art. 1 ust. 4 pkt b 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. —

### § 3 [WYŁĄCZENIE PRAWA POBORU] —

1. W interesie Spółki, na podstawie upoważnienia zawartego w §10 ust.8 Statutu Spółki oraz art. 447 KSH, za uprzednią zgodą wyrażoną w uchwale nr 1/04/2024 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 02 kwietnia 2024 r. w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii D, wyłącza się w całości prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki do akcji serii D tj. prawo poboru wszystkich dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w odniesieniu do wszystkich akcji serii D. —

2. W związku z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii D w całości, nie określa się dnia prawa poboru. —

### § 4 [ZMIANA STATUTU] —

1. W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki objętym niniejszą Uchwałą, zmianie ulega § 6 Statutu Spółki w ten sposób, że otrzymuje on następujące brzmienie: —

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 110.325,50 zł (słownie: sto dziesięć tysięcy trzysta dwadzieścia pięć złotych i pięćdziesiąt groszy) i dzieli się na 1.103.255 (słownie: jeden milion sto trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt pięć) akcji, w tym: —

1) 854.000 (słownie: osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A, oznaczonych numerami od 1 do 854.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, —

2) 196.000 (słownie: sto dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, oznaczonych numerami od 1 do 196.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, —

3) 43.000 (słownie: czterdzieści trzy tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C, oznaczonych numerami od 1 do 43.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, —

4) 10.255 (słownie: dziesięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii D, oznaczonych numerami od 1 do 10.255, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.” —

2. Upoważnia się Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki. —

### § 5 [UPOWAŻNIENIE DLA ZARZĄDU] —

Na podstawie upoważnienia zawartego w §10 ust. 10 Zarząd Spółki jest upoważniony do podejmowania wszelkich czynności w celu przeprowadzenia dematerializacji akcji serii D, wyemitowanych w ramach kapitału docelowego oraz do podjęcia wszelkich czynności w celu wprowadzenia tych akcji do obrotu w ASO na rynku NewConnect.

§ 6 [POSTANOWIENIA KOŃCOWE] \_\_\_\_\_

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia \_\_\_\_\_

Po przeprowadzeniu jawnego głosowania stwierdzono, że uchwała nr 1 została podjęta jednogłośnie jednym głosem „za”, przy braku głosów „przeciw” lub głosów „wstrzymujących się” \_\_\_\_\_

Do punktu 5 porządku obrad: \_\_\_\_\_

§4. Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodniczący zamknął Posiedzenie, załączając do niniejszego aktu listę obecności oraz listę głosujących przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. \_\_\_\_\_

§5. Tożsamość Przewodniczącego Posiedzenia – **Mikołaja Jędrzeja Dyzio**, syna

Mikołaj Dyzio oświadcza, że nie zachodzą przesłanki unieważnienia jego dowodu osobistego, określone w art. 50 ust. 1 ustawy z dnia 6 sierpnia 2010 roku o dowodach osobistych (Dz.U. z 2022 r. poz. 671 ze zm.). \_\_\_\_\_

§6. Notariusz pouczył osoby biorące udział w czynności o treści art. 431 i n. oraz art. 444 i n. ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2024 r. poz. 18 ze zm.) oraz art. 9 ust. 4 ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz.U. z 2023 r. poz. 685 ze zm.). \_\_\_\_\_

§7. Wypisy niniejszego aktu notarialnego można wydawać Spółce. \_\_\_\_\_

§8. Koszty niniejszego aktu notarialnego ponosi Spółka. \_\_\_\_\_

§9. Pobrano: \_\_\_\_\_

- 1) opłatę za umieszczenie elektronicznego wypisu aktu notarialnego w Centralnym Repozytorium Elektronicznych Wypisów Aktów Notarialnych (CREWAN) dla Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, która w całości zostanie przekazana Krajowej Radzie Notarialnej, na podstawie art. 84a §5 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2023 r. poz. 2383 ze zm.) oraz §3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lutego 2023 r. w sprawie przechowywania w Centralnym Repozytorium Elektronicznych Wypisów Aktów Notarialnych aktów notarialnych, zarejestrowanych aktów poświadczenia dziedziczenia i zarejestrowanych europejskich poświadczeń spadkowych (Dz. U. 2023 r. poz. 378) — 5,00 zł,
- 2) takse notarialną na podstawie § 9 ust. 1 pkt 3, § 9 ust. 2 w zw. z § 3 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w



- sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 1473 ze zm.) ..... 600,00 zł,
- 3) 23% VAT na podstawie art. 41 ust. 1 w zw. z art. 146aa ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2024 r. poz. 361 ze zm.) ..... 138,00 zł.

Podatku od czynności cywilnoprawnych nie pobrano wobec okoliczności, iż kwoty podlegające odliczeniu od podstawy opodatkowania, na podstawie art. 6 ust. 9 ustawy z dnia 09 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz.U. z 2023 r., poz. 170 ze zm.), przenoszą tę podstawę.

Powyższe opłaty nie obejmują kosztów wypisów tego aktu, które wraz z podstawą prawną ich pobrania zostaną podane na każdym z wypisów.

**Akt ten odczytano, przyjęto i podpisano.**

**Na oryginale podpis Przewodniczącego i notariusza**

Repertorium A Nr. 8485 /2024

KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, 00-833 Warszawa

ul. Sienna 73

Marek Hrymak, Daniel Kupryjańczyk - spółka cywilna

Wypis ten wydano: Spółce

Pobrano:

- tytułem taksy notarialnej w/g § 12 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (Dz.U. 2020 r., poz. 1473 ze zm.) kwotę ..... 30,00 zł

- podatku od towarów i usług (VAT) - na podstawie art. 5 i art. 41 ust. 1 w związku z art. 146aa ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2023 r., poz. 1570 ze zm) według stawki 23%, kwotę ..... 6,90 zł

**Kwota należna: 36,90 zł**

Warszawa, dnia 02 kwietnia 2024 roku



*Daniel Kupryjańczyk*  
NOTARIUSZ



Warszawa, 2 kwietnia 2024 r.

**Uchwała Rady Nadzorczej Advanced Medical Equipment SA nr 1/04/2024  
w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii D.**

Rada Nadzorcza Advanced Medical Equipment SA, stosownie do zapisów §10 Statutu Spółki oraz art. 446 i 447 Kodeksu spółek handlowych, na wniosek Zarządu Spółki, związany z planowanym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1.025,50 zł (słownie: tysiąc dwadzieścia pięć złotych pięćdziesiąt groszy), z kwoty 109.300 zł (słownie: sto dziewięć tysięcy trzysta złotych) do kwoty 110.325,50 zł (słownie: sto dziesięć tysięcy trzysta dwadzieścia pięć złotych pięćdziesiąt groszy) w drodze emisji nowych 10.255 (słownie: dziesięć tysięcy dwustu pięćdziesięciu pięciu) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 1.025,50 zł (słownie: tysiąc dwadzieścia pięć złotych pięćdziesiąt groszy) wyraża zgodę na pozbawienie w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki do akcji serii D tj. prawo poboru wszystkich dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w odniesieniu do wszystkich akcji serii D.

Podpisy

Rafał Bogusławski  
KONSTANTY MARSZĄTEK

Rafał Bogusławski  
KONSTANTY MARSZĄTEK  
Bogusławski

R. Bogusławski  
KONSTANTY MARSZĄTEK  
Bogusławski

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

Akcje serii A i B zostały objęte w wyniku przekształcenia Spółki. 300 udziałów w spółce z o.o., które uprawniały do objęcia łącznie 1.050.000 akcji serii A i B, było pokryte wkładami pieniężnymi, poprzez wpłaty na rachunek bankowy Spółki, w łącznej wysokości 1.513.500,- zł.

Akcje serii C zostały pokryte wkładami pieniężnymi, poprzez wpłaty na rachunek bankowy Spółki, łącznie 1.505.000,- zł za 43.000 akcji serii C po cenie emisyjnej 35,00 zł każda.

Akcje serii D zostały pokryte wkładami pieniężnymi, poprzez wpłatę na rachunek bankowy Spółki, łącznie 399.945,- zł za 10.255 akcji serii D po cenie emisyjnej 39,00 zł każda.

łącznie za wszystkie emisje akcji Emitent otrzymał 3.418.445,- zł.

4.3.3. Oznaczenie dat, od których Akcje Wprowadzane mają uczestniczyć w dywidendzie.

Wszystkie Akcje Wprowadzane są równe w prawach i uczestniczą w dywidendzie od 1 stycznia 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta z 12 kwietnia 2024 r. dokonało podziału zysku, przeznaczając cały zysk Spółki za 2023 r. na kapitał zapasowy.

4.3.4. Wskazanie praw z Akcji Wprowadzanych i zasad ich realizacji.

Prawa i obowiązki związane z Akcjami Wprowadzanymi są uregulowane przede wszystkim w KSH, Ustawie o Ofercie Publicznej, Ustawie o Obrocie Instrumentami Finansowymi oraz Statucie Spółki. Poniżej zaprezentowano niektóre prawa majątkowe i korporacyjne związane z Akcjami Wprowadzanymi.

4.3.4.1. Prawa majątkowe związane z Akcjami Wprowadzanymi.

Akcjonariuszowi Spółki przysługują między innymi następujące prawa o charakterze majątkowym:

4.3.4.1.1. 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 w stosunku do liczby akcji. Statut Emitenta 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 zapasowy lub rezerwowe. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku. 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.

Ustalając dzień dywidendy Walne Zgromadzenie powinno wziąć pod uwagę regulacje GPW oraz KDPW. Zgodnie z postanowieniami § 106 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 5 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 § 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 § 5 ust. 1 Regulaminu KDPW, z biegu terminów określonych w dniach wyłącza się dni uznane za wolne od pracy oraz soboty, z zastrzeżeniem ust.1a i 2 Regulaminu KDPW. Dodatkowo, zgodnie z § 5 ust. 2 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 § 5 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.

4.3.4.1.2. 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 od 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 przywileju 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.

#### 4.3.4.1.3. 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.

#### 4.3.4.1.4. Prawo do zbywania posiadanych Akcji Wprowadzanych.

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.

Na podstawie art. 338 KSH dopuszczalne jest zawarcie umowy ograniczającej na określony czas rozporządzanie 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 rozporządzania nie mogą w takim przypadku trwać dłużej niż dziesięć lat od dnia zawarcia umowy.

Statut Emitenta nie przewiduje żadnych ograniczeń w zakresie zbywalności Akcji Wprowadzanych.

#### 4.3.4.2. 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:

##### 4.3.4.2.1. 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.

##### 4.3.4.2.2. 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.

4.3.4.2.3. 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 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.

4.3.4.2.4. Prawo do zamiany akcji.

Zgodnie z art. 334 § 2 KSH zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela albo odwrotnie może być dokonana na żądanie akcjonariusza, jeżeli ustawa lub statut nie stanowi inaczej.

4.3.4.3. Prawa i obowiązki związane z Walnym Zgromadzeniem

4.3.4.3.1. Zwołanie Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z art. 399 § 1 KSH walne zgromadzenie zwołuje zarząd, przy czym zwyczajne walne zgromadzenie powinno się odbyć w terminie 6 (sześć) 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 (jedna trzecia) 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 (jedna dwudziesta) 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. 402<sup>1</sup> 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. 402<sup>2</sup> 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;
- 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 § 19 Rozporządzenia o Raportach, 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. 402<sup>1</sup> 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.

#### 4.3.4.3.2. Kompetencje Walnego Zgromadzenia

Kompetencje Walnego Zgromadzenia wynikają zarówno z przepisów prawa, w szczególności KSH, jak i Statutu. Zgodnie z §12 ust. 4 Statutu, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą w szczególności następujące sprawy:

- rozpatrywania i zatwierdzania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- podziału zysków lub pokrycia straty, wysokości odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze, określenia daty, według której ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy, wysokości dywidendy i terminie wypłaty dywidendy,
- udzielania absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- podejmowania postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,

- podejmowania uchwał o połączeniu Spółki z inną spółką, o rozwiązaniu Spółki i wyznaczeniu likwidatora,
- podejmowania uchwał o emisji obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych,
- zmiany Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego,
- zmiany przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki,
- powoływania lub odwoływania członków Rady Nadzorczej oraz pierwszego Zarządu,
- ustalania i zmiany zasad wynagradzania lub wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej,
- uchwalania oraz zmiany regulaminu Walnego Zgromadzenia,
- zatwierdzania regulaminu Rady Nadzorczej,
- umarzania akcji za zgodą akcjonariusza w drodze ich nabycia przez Spółkę,
- innych spraw przewidzianych przepisami prawa lub postanowieniami niniejszego Statutu oraz rozpatrywanie i rozstrzyganie innych spraw wnoszonych przez akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 10% kapitału zakładowego, Zarząd lub Radę Nadzorczą.

Zgodnie z §12 ust. 5 Statutu, wyłącza się z kompetencji Walnego Zgromadzenia podejmowanie uchwał w sprawie nabycia i zbycia nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości. Podejmowanie uchwał w tych sprawach należy do kompetencji Zarządu, z uwzględnieniem treści art. 394 KSH.

Zgodnie z §12 ust. 8 Statutu uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów, chyba że inne postanowienia Statutu lub KSH stanowią inaczej.

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 (dwie trzecie) głosów.

#### 4.3.4.3.3. 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.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedna dwudziesta) 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.

4.3.4.3.4. Prawa i obowiązki związane z udziałem akcjonariuszy w Walnym Zgromadzeniu.

4.3.4.3.4.a. Prawo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu.

Na podstawie art. 406<sup>1</sup> § 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. 406<sup>3</sup> § 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.

Zgodnie z art. 412 § 1 KSH akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika. Zgodnie z art. 412<sup>1</sup> § 2 KSH pełnomocnictwo może być udzielone w formie pisemnej lub w postaci elektronicznej.

4.3.4.3.4.b. 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. 411<sup>3</sup> 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. 412<sup>1</sup> § 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. 412<sup>1</sup> § 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. 411<sup>1</sup> § 1 KSH.

4.3.4.3.4.c. Prawo do umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia.

Na podstawie art. 401 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedna dwudziesta) 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 (jedna dwudziesta) 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.

4.3.4.3.4.d. Prawo do zaskarżania uchwał walnego zgromadzenia.

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

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

Zgodnie z 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.

Na podstawie 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.

#### 4.3.4.3.4.e. Prawo do żądania wyboru rady nadzorczej oddzielnymi grupami.

Zgodnie z art. 385 KSH na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego, wybór rady nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe walne zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami, nawet gdy statut przewiduje inny sposób powołania rady nadzorczej. 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 wskazany 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, powołana 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.

#### 4.3.4.3.4.f. 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 § 19 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia o Raportach spółka jest zobowiązana do ogłoszenia informacji przekazanych poza walnym zgromadzeniem akcjonariuszowi w formie raportu bieżącego.

4.3.4.3.4.g. 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.

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

4.3.4.3.4.i. Prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na walnym zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Zgodnie z art. 410 § 2 KSH na wniosek akcjonariuszy, posiadających 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.

4.3.4.3.4.j. 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 piętnaście dni przed walnym zgromadzeniem.

4.3.4.3.4.k. 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.

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

Emitent nie posiada polityki odnośnie do wypłaty dywidendy. Organem właściwym do podejmowania decyzji o podziale zysku i wypłacie dywidendy, w tym czy i jaką część zysku przeznaczyć na wypłatę dywidendy, jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Prawo do uczestniczenia w wypłacie dywidendy mają wszystkie akcje Spółki. Propozycję podziału zysku, zbadaną przez Radę Nadzorczą, Zarząd przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu. Decyzja o podziale zysku, podejmowana w postaci uchwały przez akcjonariuszy na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, jest przyjmowana po zakończeniu każdego roku obrotowego.

12 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2023, przeznaczając cały zysk na kapitał zapasowy.

Jakiegokolwiek przyszłe decyzje dotyczące wypłaty dywidendy lub przeznaczenia zysku w całości bądź części na kapitał zapasowy Spółki będą należały do Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów obowiązującego prawa.

#### 4.3.6. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Akcjami Wprowadzanymi, w tym wskazanie płatnika podatku .

##### 4.3.6.1. Opodatkowanie dochodów z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych.

##### 4.3.6.1.1. Opodatkowanie dochodów osób fizycznych mających miejsce zamieszkania na terytorium RP.

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych określono w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych. 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 do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym, podatnicy są obowiązani składać urzędowi skarbowemu 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. W tym samym terminie podatnicy zobowiązani są do zapłaty podatku dochodowego z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych.

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.

#### 4.3.6.1.2. Opodatkowanie dochodów osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terytorium RP.

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych określono w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych. Osoby fizyczne, jeżeli nie mają miejsca zamieszkania na terytorium RP, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów (przychodów) osiąganych 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 w szczególności dochody (przychody) z:

- pracy wykonywanej na terytorium RP na podstawie stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej oraz spółdzielczego stosunku pracy, bez względu na miejsce wypłaty wynagrodzenia;
- działalności wykonywanej osobiście na terytorium RP, bez względu na miejsce wypłaty wynagrodzenia;
- działalności gospodarczej prowadzonej na terytorium RP, w tym poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład;
- położonej na terytorium RP nieruchomości lub praw do takiej nieruchomości, w tym ze zbycia jej w całości albo w części lub zbycia jakichkolwiek praw do takiej nieruchomości;
- 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 potrącanych, 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 „klausulę 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.

#### 4.3.6.1.3. Podatek dochodowy od osób prawnych.

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych określono w Ustawie o Podatku Dochodowym 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 osiągania.

#### 4.3.6.1.4. 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. Przepisy znowelizowanej Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych zawierają szeroki katalog przychodów, które traktowane są jako przychody 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). Konsekwencją wyodrębnienia w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych źródła przychodu „zyski kapitałowe” jest obowiązek ustalania przez podatników przychodów, kosztów ich uzyskania oraz podstawy opodatkowania odrębnie dla każdego ze źródeł przychodów. Ponadto, jeżeli w ramach prowadzonej działalności gospodarczej podatnik uzyskuje dochód tylko z jednego z tych źródeł a w drugim z nich ponosi stratę, uzyskany dochód podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym bez możliwości pomniejszenia go o stratę poniesioną w drugim źródle przychodów.

Co do zasady, zgodnie z art. 25 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych podatnicy są obowiązani wpłacać na rachunek urzędu skarbowego zaliczki miesięczne w wysokości różnicy pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek należnych za poprzednie miesiące.

4.3.6.1.5. 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 w szczególności dochody (przychody) z:

- wszelkiego rodzaju działalności prowadzonej na terytorium RP, w tym poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład;
- położonej na terytorium RP nieruchomości lub praw do takiej nieruchomości, w tym ze zbycia jej w całości albo w części lub zbycia jakichkolwiek praw do takiej nieruchomości;
- 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 potrącanych, 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 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.

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

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

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. Od 1 stycznia 2019 r. zdanie pierwsze 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.

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).

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

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 miesięcy 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).

4.3.6.2.3. Podatek dochodowy od osób prawnych – dochody uzyskiwane z dywidendy.

Jak już wskazano powyżej, od 1 stycznia 2018 r. 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 opisane powyżej stosuje się odpowiednio do:

- spółdzielni zawiązanych na podstawie rozporządzenia nr 1435/2003/WE z dnia 22 lipca 2003 r. w sprawie statutu Spółdzielni Europejskiej (SCE) (Dz. Urz. WE z dnia 18 sierpnia 2003 r., L 207, s. 1, ze zm.);
- dochodów (przychodów) z dywidend wypłacanych przez spółki mające siedzibę lub zarząd na terytorium RP, spółkom podlegającym w Konfederacji Szwajcarskiej opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia, przy czym określony w punkcie trzecim powyżej bezpośredni udział procentowy w kapitale spółki wypłacającej, ustala się w wysokości nie mniejszej niż 25%;
- dochodów wypłacanych (przypisanych) na rzecz położonego na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa należącego do Europejskiego Obszaru Gospodarczego albo w

Konfederacji Szwajcarskiej zagranicznego zakładu spółki podlegającej 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, jeżeli spółka ta spełnia określone powyżej warunki.

Zgodnie z art. 22 ust. 4d Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych zwolnienie z opodatkowania przychodów z dywidend stosuje się:

- jeżeli posiadanie udziałów (akcji) wynika z tytułu własności;
- w odniesieniu do dochodów uzyskanych z udziałów (akcji) posiadanych na podstawie tytułu:
  - własności;
  - innego niż własność, pod warunkiem, że te dochody (przychody) korzystałyby ze zwolnienia, gdyby posiadanie tych udziałów (akcji) nie zostało przeniesione.

Zwolnienie od opodatkowania, o którym mowa powyżej stosuje się pod warunkiem istnienia podstawy prawnej wynikającej z umowy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania lub innej ratyfikowanej umowy międzynarodowej, której stroną jest RP, do uzyskania przez organ podatkowy informacji podatkowych od organu podatkowego innego niż RP państwa, w którym podatnik ma swoją siedzibę lub w którym dochód został uzyskany (art. 22b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych).

Zasady opodatkowania przychodów z dywidend stosuje się z uwzględnieniem umów w sprawie unikania podwójnego opodatkowania, których stroną jest RP (art. 22a Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych).

Stosownie do art. 22c ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, zwolnienia od podatku, o którym mowa powyżej, nie stosuje się, jeżeli:

- osiągnięcie przychodu z dywidendy następuje w związku z zawarciem umowy lub dokonaniem innej czynności prawnej, lub wielu powiązanych czynności prawnych, których głównym lub jednym z głównych celów było uzyskanie zwolnienia od podatku dochodowego, a uzyskanie tego zwolnienia nie skutkuje wyłącznie wyeliminowaniem podwójnego opodatkowania tych dochodów (przychodów); oraz
- czynności te nie mają rzeczywistego charakteru.

Uznaje się przy tym, zgodnie z art. 22c ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, że umowa lub inna czynność prawna nie ma rzeczywistego charakteru w zakresie, w jakim nie jest dokonywana z uzasadnionych przyczyn ekonomicznych. W szczególności dotyczy to sytuacji, gdy w drodze czynności, o których mowa powyżej, przenoszona jest własność udziałów (akcji) spółki wypłacającej dywidendę lub spółka osiąga przychód (dochód), wypłacany następnie w formie dywidendy lub innego przychodu z tytułu udziału w zyskach osób prawnych.

Stosownie do art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, spółki, które dokonują wypłat należności z tytułu dywidend są obowiązane jako płatnicy pobierać, w dniu dokonania wypłaty, zryczałtowany podatek dochodowy od takiej wypłaty. Zastosowanie stawki

podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo o niepobraniu podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika dla celów podatkowych, uzyskaniem od podatnika certyfikatem rezydencji.

Dnia 1 stycznia 2019 r. weszły w życie znaczące zmiany w zakresie art. 26 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych zmieniające dotychczasowe zasady poboru podatku u źródła.

Zgodnie ze zmienionymi od 1 stycznia 2019 r. przepisami (art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych), osoby prawne, jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej oraz osoby fizyczne będące przedsiębiorcami, które dokonują wypłat należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, do wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym obowiązującym u wypłacającego te należności łącznie kwoty 2.000.000,00 zł na rzecz tego samego podatnika, są obowiązane jako płatnicy pobierać, z zastrzeżeniem ust. 2, 2b i 2d, w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat, z uwzględnieniem odliczeń przewidzianych w art. 22 ust. 1a-1e Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo niepobraniu podatku zgodnie z taką umową będzie możliwe pod warunkiem udokumentowania siedziby podatnika dla celów podatkowych uzyskaniem od podatnika certyfikatem rezydencji.

Przy weryfikacji warunków zastosowania stawki podatku innej niż określona w art. 21 ust. 1 lub art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, zwolnienia lub warunków niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, płatnik będzie obowiązany do dochowania należytej staranności. Przy ocenie dochowania należytej staranności uwzględnia się charakter oraz skalę działalności prowadzonej przez płatnika.

Zryczałtowany podatek dochodowy nie będzie pobierany, jeżeli podatnicy, wymienieni w art. 17 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, korzystający ze zwolnienia w związku z przeznaczeniem dochodów na cele statutowe lub inne cele określone w tym przepisie, złożą płatnikowi najpóźniej w dniu dokonania wypłaty należności oświadczenie, że przeznaczą dochody z dywidend oraz z innych przychodów z tytułu udziałów w zyskach osób prawnych – na cele wymienione w tym przepisie.

Zgodnie z art. 26 ust. 1c Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, jeżeli łączna kwota należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, wypłacona podatnikowi w obowiązującym u płatnika roku podatkowym nie przekracza kwoty, o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, które dokonują wypłat należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 pkt 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, w związku ze zwolnieniem od podatku dochodowego na podstawie art. 21 ust. 3 oraz art. 22 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, stosują zwolnienia wynikające z tych przepisów pod warunkiem udokumentowania przez spółkę, o której mowa w art. 21 ust. 3 pkt 2 albo w art. 22 ust. 4 pkt 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, mającą siedzibę w innym niż RP państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego:

- jej miejsca siedziby dla celów podatkowych, uzyskanym od niej certyfikatem rezydencji; lub
- istnienia zagranicznego zakładu – zaświadczeniem wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej państwa, w którym znajduje się jej siedziba lub zarząd, albo przez właściwy organ podatkowy państwa, w którym ten zagraniczny zakład jest położony.

W przypadku należności, o których mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, wypłacanych na rzecz spółki, o której mowa w art. 21 ust. 3 pkt 2 oraz art. 22 ust. 4 pkt 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, lub jej zagranicznego zakładu, jeżeli łączna kwota należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, wypłacona temu podatnikowi w obowiązującym u płatnika roku podatkowym, nie przekracza kwoty, o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, które dokonują wypłat tych należności, stosują zwolnienia wynikające z art. 21 ust. 3 oraz art. 22 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, z uwzględnieniem ust. 1c, pod warunkiem uzyskania od tej spółki lub jej zagranicznego zakładu pisemnego oświadczenia, że w stosunku do wypłacanych należności spełnione zostały warunki, o których mowa odpowiednio w art. 21 ust. 3a i 3c lub art. 22 ust. 4 pkt 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Jeżeli miejsce siedziby podatnika dla celów podatkowych zostało udokumentowane certyfikatem rezydencji niezawierającym okresu jego ważności, płatnik przy poborze podatku uwzględnia ten certyfikat przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od dnia jego wydania.

Jeżeli w okresie dwunastu miesięcy od dnia wydania certyfikatu, miejsce siedziby podatnika dla celów podatkowych uległo zmianie, podatnik jest obowiązany do niezwłocznego udokumentowania miejsca siedziby dla celów podatkowych nowym certyfikatem rezydencji. Jeżeli podatnik nie dopełnił obowiązku posiadania certyfikatu, odpowiedzialność za niepobranie podatku przez płatnika lub pobranie podatku w wysokości niższej od należnej ponosi podatnik.

W przypadku gdy wypłata należności dokonywana jest na rzecz podatników będących osobami uprawnionymi z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych, których tożsamość nie została płatnikowi ujawniona, płatnik pobiera podatek w wysokości wynikającej z art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych od łącznej wartości dochodów (przychodów) przekazanych przez niego na rzecz wszystkich takich podatników za pośrednictwem posiadacza rachunku zbiorczego. Podatek pobiera się w dniu przekazania należności z danego tytułu do dyspozycji posiadacza rachunku zbiorczego.

W przypadku wypłat należności z tytułu:

- odsetek od papierów wartościowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych albo na rachunkach zbiorczych, wypłacanych na rzecz podatników zagranicznych;
- dywidend oraz przychodów uzyskanych z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych albo na rachunkach zbiorczych;
- obowiązek poboru podatku u źródła stosuje się do podmiotów prowadzących rachunki papierów wartościowych albo rachunki zbiorcze, jeżeli wypłata należności następuje za pośrednictwem tych podmiotów.



Płatnicy pobierają zryczałtowany podatek dochodowy w dniu przekazania należności do dyspozycji posiadacza rachunku papierów wartościowych lub posiadacza rachunku zbiorczego. Zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika dla celów podatkowych uzyskaniem od podatnika certyfikatem rezydencji.

Jeżeli łączna kwota należności wypłacanych z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, przekracza kwotę o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (tj. 2.000.000,00 zł) osoby prawne, jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej oraz osoby fizyczne będące przedsiębiorcami są, co do zasady, obowiązane jako płatnicy pobrać w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat według stawki podatku określonej w art. 21 ust. 1 lub art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych od nadwyżki ponad kwotę 2.000.000,00 zł:

- z uwzględnieniem odliczeń przewidzianych w art. 22 ust. 1a-1e Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych;

- bez możliwości niepobrania podatku na podstawie właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, a także bez uwzględniania zwolnień lub stawek wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Podmioty wypłacające należności, o których mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1 lub art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych w kwocie przekraczającej 2.000.000,00 zł mogą zastosować zwolnienie, o którym mowa w art. 21 ust. 3 lub art. 22 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, na podstawie obowiązującej opinii o stosowaniu zwolnienia, o której mowa w art. 26b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Opinię o stosowaniu przez płatnika zwolnienia z poboru zryczałtowanego podatku dochodowego od wypłacanych na rzecz tego podatnika należności, o których mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1 lub art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, wydaje organ podatkowy, na wniosek złożony przez podmiot, o którym mowa w art. 28b ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, pod warunkiem wykazania przez wnioskodawcę spełnienia przez podatnika warunków określonych w art. 21 ust. 3-9 lub art. 22 ust. 4-6 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, (opinia o stosowaniu zwolnienia).

Ponadto, przepisu art. 26 ust. 2e Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (dotyczącego obligatoryjnego poboru podatku u źródła) w przypadku przekroczenia kwoty płatności, o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, nie stosuje się, jeżeli płatnik złożył oświadczenie, że:

- posiada dokumenty wymagane przez przepisy prawa podatkowego dla zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania;

- po przeprowadzeniu weryfikacji, o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, nie posiada wiedzy uzasadniającej przypuszczenie, że istnieją okoliczności wykluczające możliwość zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, w

szczegółności nie posiada wiedzy o istnieniu okoliczności uniemożliwiających spełnienie przesłanek, o których mowa w art. 28b ust. 4 pkt 4-6 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Oświadczenie, składa kierownik jednostki w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości, podając pełnioną przez siebie funkcję. Nie jest dopuszczalne złożenie oświadczenia przez pełnomocnika. Oświadczenie, składa się najpóźniej w dniu dokonania wypłaty należności.

Organ podatkowy zwraca, na wniosek, podatek pobrany zgodnie z art. 26 ust. 2e Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych. Wysokość podatku do zwrotu określa się na podstawie zwolnień lub stawek wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest RP.

Wniosek o zwrot podatku może złożyć:

- podatnik, w tym podatnik, o którym mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, który w związku z uzyskaniem należności, od której został pobrany podatek, osiąga przychód podlegający opodatkowaniu zgodnie z przepisami niniejszej ustawy;
- płatnik, jeżeli wpłacił podatek z własnych środków i poniósł ciężar ekonomiczny tego podatku.

Wniosek o zwrot podatku zawiera oświadczenie co do zgodności z prawdą faktów przedstawionych we wniosku oraz co do zgodności z oryginałem dokumentacji załączonej do wniosku. Obowiązek złożenia oświadczenia, o którym mowa w zdaniu pierwszym, istnieje także na dalszym etapie postępowania w odniesieniu do przedstawianych kolejnych faktów oraz przekazywanej uzupełniającej dokumentacji.

Do wniosku o zwrot podatku dołącza się dokumentację pozwalającą na ustalenie jego zasadności, w szczególności:

- certyfikat rezydencji podatnika;
- dokumentację dotyczącą przelewów bankowych lub inne dokumenty wskazujące na sposób rozliczenia lub przekazania należności, z którymi wiązała się zapłata podatku;
- dokumentację dotyczącą zobowiązania do wypłaty należności;
- oświadczenie podatnika, że w stosunku do wypłacanych należności spełnione zostały warunki, o których mowa odpowiednio w art. 21 ust. 3 pkt 4 lit. b, ust. 3a i 3c lub art. 22 ust. 4 pkt 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych;
- oświadczenie podatnika, że w odniesieniu do czynności, w związku z którą składany jest wniosek o zwrot podatku, podatnik jest podmiotem, na którym ciąży obowiązek podatkowy, a także oświadczenie podatnika, że spółka albo zagraniczny zakład jest rzeczywistym właścicielem wypłacanych należności – w przypadku, o którym mowa w ust. 2 pkt 1;
- oświadczenie podatnika, że prowadzi rzeczywistą działalność gospodarczą w kraju siedziby podatnika dla celów podatkowych, z którą wiąże się uzyskany przychód – w przypadku, o którym mowa w ust. 2 pkt 1, gdy należności są uzyskiwane w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, przy czym przepis art. 24a ust. 18 stosuje się odpowiednio;

- dokumentację wskazującą na ustalenia umowne, z powodu których płatnik wpłacił podatek z własnych środków i poniósł ciężar ekonomiczny tego podatku – w przypadku, o którym mowa w ust. 2 pkt 2;
- uzasadnienie wnioskodawcy, że spełnione są warunki będące przedmiotem oświadczeń, o których mowa w pkt 5 i 6.

W sprawie zwrotu podatku organ podatkowy wydaje decyzję, w której określa kwotę zwrotu.

#### 4.3.6.3. 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.

#### 4.3.6.4. 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.

#### 4.3.6.5. Przepisy dotyczące odpowiedzialności płatnika.

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.

#### 4.4. Proponowany kurs odniesienia z krótkim uzasadnieniem.

Proponowany kurs odniesienia – 35,77 złotych, jest równy średniej ważonej cen emisyjnych ostatnich dwóch emisji akcji – serii C i serii D.

## 5. DANE O EMITENCIE.

5.1. Nazwa (firma), forma prawną, kraj siedziby, siedziba i adres Emitenta wraz z numerami telekomunikacyjnymi (telefon, telefaks), adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej), identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numerem według właściwej identyfikacji podatkowej.

Firma: Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba i adres: ul. Stefana Okrzei 1A, 03-711 Warszawa

Adres poczty elektronicznej: kontakt@diabetomat.pl

Strona internetowa: www.diabetomat.pl

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy – Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0001078646

Regon: 524102338

NIP: 7011123477

5.2. Wskazanie czasu trwania Spółki, jeżeli jest oznaczony.  
Zgodnie z §3 Statutu czas trwania Spółki jest nieograniczony.

5.3. Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których została utworzona Spółka.  
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.

5.4. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku, gdy Spółka jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał.  
Postanowienie o wpisie spółki Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna wydał Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy – Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 15 stycznia 2024 r.

Poprzednik prawny Emitenta, spółka Advanced Medical Equipment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do KRS 4 stycznia 2023 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st.

Warszawy, XII Wydział Gospodarczy – Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0001011729.

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

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

5.6. Krótki opis historii Emitenta.

Advanced Medical Equipment S.A. działa w branży urządzeń medycznych do diagnostyki in vitro, została powołana pod koniec 2022 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w celu wyprodukowania i wprowadzenia na rynek (komercjalizacji) urządzenia do pomiaru poziomu cukru o nazwie Diabetomat.

Diabetomat jest efektem kilkuletnich prac i badań, prowadzonych przed zawiązaniem Spółki, przez dwóch udziałowców spółki Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o., która jest największym udziałowcem Spółki, a także licencjodawcą patentów związanych z Diabetomatem.

Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. została zawiązana w grudniu 2022 r. i wpisana do rejestru 4 stycznia 2023 r. Dwóch założycieli - Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o. i New Tech Capital S.A. objęło po 50% udziałów w kapitale zakładowym, wynoszącym 5.000,- zł.

Do kwietnia 2023 r. Spółka prowadziła prace o charakterze organizacyjnym, Zarząd przygotował plan działania i zidentyfikował potrzeby dla poszczególnych jego etapów, zaplanował prace na lata 2023-26, zbierał oferty i rekrutował kluczowy personel, a także poszukiwał nowych udziałowców.

19 kwietnia 2023 r. Spółka podjęła decyzję o emisji udziałów, nowi udziałowcy objęli 10% udziałów w podniesionym do 15.000 zł kapitale zakładowym, za kwotę łącznie 1,5 mln zł. Założyciele pozostali udziałowcami po 45% każdy, obejmując kolejne udziały po nominale. Pozyskane środki pozwoliły Emitentowi przejść do kolejnego etapu projektu – zawierania umów, rozpoczęcia prac nad rejestracją Diabetomatu jako produktu medycznego przez zrekrutowany personel.

W maju 2023 r. nastąpiła zmiana adresu siedziby, po znalezieniu odpowiedniego biura przy ul. Okrzei 1A w Warszawie, zmienił się sąd rejestrowy Spółki – z XII na XIV Wydział Gospodarczy – Krajowego Rejestru Sądowego (Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie).

W drugim półroczu 2023 r. Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. prowadziła równoległe prace nad sporządzeniem dokumentacji do rejestracji Diabetomatu, pozyskaniem odpowiedniego podwykonawcy do jego produkcji i zabezpieczenia dostaw komponentów do produkcji. W tym czasie rozpoczął się też proces pozyskania kolejnych transz finansowania kapitałem własnym i przygotowania do debiutu w ASO na rynku NewConnect. W tym celu Zarząd zaproponował udziałowcom przekształcenie Spółki ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Decyzję w tej sprawie podjęło Zgromadzenie Wspólników 18 grudnia 2023 r., które jednogłośnie zdecydowało o przekształceniu, podnosząc jednocześnie kapitał zakładowy z 15.000 zł do 105.000 zł.



W całym 2023 r. Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. uzyskała niewielkie przychody z tytułu podnajmu biura oraz z tytułu odsetek, zysk netto za rok 2023 wyniósł 18.319,84 zł. Na koniec roku Spółka posiadała ponad 980 tys. zł środków pieniężnych.

Po zakończeniu roku 2023, 15 stycznia 2024 r. nastąpiła rejestracja przekształcenia Spółki ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

W lutym 2024 r. Emitent dokonał zgłoszenia dwóch patentów związanych z kluczowymi elementami Diabetomatu, posiadając pełnię praw do zgłoszonych wynalazków.

11 marca 2024 r. Zarząd zdecydował o podniesieniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 4.300,00 zł poprzez emisję 43.000 akcji serii C po cenie emisyjnej 35,00 zł za akcję, łącznie 1.505.000,00 zł. Akcje zostały objęte i opłacone, Spółka wystąpiła do sądu o rejestrację akcji serii C i podwyższenia kapitału zakładowego 26 marca 2024 r., a sąd zarejestrował akcje serii C i kapitał zakładowy w wysokości 109.300,00 zł 10 kwietnia 2024 r.

2 kwietnia 2024 r. Zarząd zdecydował o poniesieniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 1.025,50 zł poprzez emisję 10.255 akcji serii D po cenie emisyjnej 39 zł za akcję, łącznie 399.945,00 zł. Akcje zostały objęte i opłacone, Spółka wystąpiła do sądu o rejestrację akcji serii D i podwyższenia kapitału zakładowego 4 kwietnia 2024 r., a sąd zarejestrował akcje serii D i kapitał zakładowy w wysokości 110.325,50 zł 12 kwietnia 2024 r.

12 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2023 r., zdecydowało o przeznaczeniu całego zysku za rok 2023 na kapitał zapasowy i udzieliło absolutorium członkom Zarządu z tytułu pełnienia funkcji w 2023 r.

W 2024 r. Spółka prowadzi prace nad wdrożeniem do produkcji i sprzedaży Diabetomatu zgodnie z przyjętym harmonogramem.

#### 5.7. Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Spółki oraz zasad ich tworzenia.

Zgodnie z przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze: kapitał zakładowy, kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy, fundusze celowe.

Zgodnie ze Statutem na datę Dokumentu Informacyjnego kapitał zakładowy Spółki wynosi 110.325,50 zł (słownie: sto dziesięć tysięcy trzysta dwadzieścia pięć złotych pięćdziesiąt groszy) i dzieli się na 1.103.255 (słownie: jeden milion sto trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt pięć) akcji, w tym:

1) 854.000 (słownie: osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A, oznaczonych numerami od 1 do 854.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,

2) 196.000 (słownie: sto dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, oznaczonych numerami od 1 do 196.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,

3) 43.000 (słownie: czterdzieści trzy tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C, oznaczonych numerami od 1 do 43.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,

4) 10.255 (słownie: dziesięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii D, oznaczonych numerami od 1 do 10.255, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.

Kapitał zapasowy Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosił 1.408.500,- zł, a kapitał rezerwowy, związany z uchwalonym, ale nie zarejestrowanym podniesieniem kapitału zakładowego, które zostało pokryte z kapitału zapasowego (przy przekształceniu), wynosił 90.000,- zł.

Kapitał zapasowy Spółki na datę Dokumentu Informacyjnego wynosi 3.326.439,34 zł.

Spółka nie tworzyła funduszy celowych, a na datę Dokumentu Informacyjnego nie ma kapitałów rezerwowych.

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

Zarząd spółki Advanced Medical Equipment S.A. niniejszym oświadcza, że w ocenie Zarządu Spółki aktywa obrotowe Emitenta wystarczają do pokrycia jej bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 (dwunastu) miesięcy od dnia sporządzania Dokumentu Informacyjnego.

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

Na datę Dokumentu Informacyjnego wszystkie wyemitowane dotychczas akcje Spółki są objęte wnioskiem o wprowadzenie do obrotu do ASO na rynku NewConnect.

5.10. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego.

Kapitał zakładowy Spółki został pokryty w całości wkładem pieniężnym.

5.11. Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji. Emitent nie emitował dotychczas obligacji zamiennych na akcje ani obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji.

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

Kapitał docelowy Spółki, zarejestrowany przez sąd wraz z przekształceniem Spółki 15 stycznia 2024 r., wynosi 75.000 zł. Zarząd skorzystał z możliwości podniesienia kapitału w ramach kapitału docelowego dwukrotnie:

11 marca 2024 r. Zarząd zdecydował o podniesieniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 4.300,00 zł poprzez emisję 43.000 akcji serii C po cenie emisyjnej 35,00 zł za akcję, łącznie 1.505.000,00 zł. Akcje zostały objęte i opłacone, Spółka wystąpiła do sądu o rejestrację akcji serii C i podwyższenia kapitału zakładowego 26 marca 2024 r., a sąd zarejestrował akcje serii C i kapitał zakładowy w wysokości 109.300,00 zł 10 kwietnia 2024 r.

2 kwietnia 2024 r. Zarząd zdecydował o poniesieniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 1.025,50 zł poprzez emisję 10.255 akcji serii D po cenie emisyjnej 39 zł za akcję, łącznie 399.945,00 zł. Akcje zostały objęte i opłacone, Spółka wystąpiła do sądu o rejestrację akcji serii D i podwyższenia kapitału zakładowego 4 kwietnia 2024 r., a sąd zarejestrował akcje serii D i kapitał zakładowy w wysokości 110.325,50 zł 12 kwietnia 2024 r.

Niewykorzystana część kapitału docelowego wynosi 69.674,50 zł i pozwala na emisję 696.745 akcji.

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

Nie dotyczy. Akcje Emitenta nie były notowane.

5.14. Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów. Emitent nie tworzy, ani nie należy do grupy kapitałowej, nie posiada spółek zależnych, ani żadnych udziałów w spółkach.

5.15. Informacja o powiązaniach osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy:

5.15.1. Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta. Pan Bartłomiej Kurkus, Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta, posiada 4.928 akcji Emitenta, stanowiących 0,45% udziału w kapitale zakładowym i głosach na WZA.

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

Emitent jest związany ze znaczącym akcjonariuszem - Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o. – umową licencyjną, nadającą Emitentowi wyłączone prawo do korzystania ze wszystkich obecnie

posiadanych przez licencjodawcę patentów. Umowa zawarta jest na 4 lata, do 17 kwietnia 2027 r. i zostaje automatycznie przedłużona o kolejne cztery lata, pod warunkiem zarejestrowania Diabetomatu jako wyrobu medycznego. Umowa nadaje także Emitentowi nieodwołalną opcję kupna patentów.

Pan Artur Rydosz, Prezes Zarządu Emitenta, posiada znaczący udział w Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o., która jest znaczącym akcjonariuszem Emitenta.

Pan Konstanty Marszałek, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta, posiada znaczący udział i pełni funkcję Prezesa Zarządu w Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o., która jest znaczącym akcjonariuszem Emitenta.

Pan Mikołaj Dyzio, Wiceprezes Zarządu Emitenta, posiada znaczący pakiet akcji w New Tech Capital S.A., która jest znaczącym akcjonariuszem Emitenta.

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

Nie ma powiązań pomiędzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych.

5.16. Podstawowe informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i Emitenta, w podziale na segmenty działalności  
Celem działalności Emitenta jest rejestracja jako wyrobu medycznego i wdrożenie do produkcji oraz sprzedaży urządzenia diagnostycznego pod nazwą Diabetomat, służącego do określenia poziomu cukru (glukozy) we krwi z wydychanego powietrza. Diabetomat jest przenośny, kompaktowy, gotowy do użycia natychmiast, nie wymaga stosowania materiałów eksploatacyjnych (poza jednorazowym ustnikiem).

Diabetomat działa na bazie analizy składu wydychanego powietrza. Związki takie jak: aceton, etanol, metanol, etylobenzen i izopren to biomarkery cukrzycy. Ich stężenie w wydychanym powietrzu wiąże się z poziomem glukozy we krwi. Diabetomat mierzy stężenie biomarkerów cukrzycy w oddechu i na bazie algorytmu określa stężenie glukozy we krwi. Na bazie podobnej analizy wydychanego powietrza funkcjonują już urządzenia diagnostyczne w innych obszarach diagnostyki.

Dane opublikowane przez Międzynarodową Federację Diabetologiczną (IDF) podają, że na świecie żyje 537 milionów osób dorosłych z cukrzycą co stanowi jedną osobę na dziesięć (10,5%). Przewiduje się, że do 2030 roku całkowita liczba osób z cukrzycą wzrośnie do 643 milionów a do 2045 roku do 783 milionów (12,2% całej populacji). Cukrzyca była odpowiedzialna za około 966 mld dolarów globalnych wydatków na zdrowie w 2021 r. Stanowi to wzrost o 316% w ciągu ostatnich 15 lat. Szacuje się, że w 2021 roku 6,7 mln dorosłych zmarło z powodu cukrzycy lub jej powikłań – 1 zgon co 5 sekund. Światowa Organizacja Zdrowia WHO ocenia, że w 2030 roku cukrzyca będzie na 7 miejscu głównych przyczyn zgonów. W Europie żyje 61 milionów osób z cukrzycą – 1 na 11 dorosłych

Przewiduje się, że do 2045 roku liczba dorosłych diabetyków wzrośnie do 69 milionów. W 2021 r. w Europie wydano 189 miliardów dolarów na cukrzycę. W Polsce już ponad 3 mln osób choruje na cukrzycę. Przewiduje się, że do 2030 roku cukrzyca dotknie ok 4,2 mln osób - ponad 10% populacji. Polskie Towarzystwo Diabetyków również weryfikowało rzeczywiste koszty leczenia cukrzycy. Z przeprowadzonych badań wynika, że 57,8% pacjentów miesięcznie przeznacza na ten cel od 100 do 300 zł, a ponad 22 proc. płaci więcej niż 300 zł za leki. Według danych NFZ z 2019 r., w roku 2017 płatnik przeznaczył na leczenie pacjentów z cukrzycą ponad 6 mld zł. Na diagnostykę cukrzycy z tego budżetu wykorzystano 1,5 mld zł.

Podstawą optymalizacji opieki nad osobami z cukrzycą powinno być prawidłowe monitorowanie glikemii. Pozwala ono zapobiegać znacznej liczbie ostrych powikłań cukrzycy, a tym samym obniżyć koszty leczenia doraźnego, w tym hospitalizacji, racjonalizować wydatki publiczne i jednocześnie poprawiać jakość życia pacjentów.

Glukometr, to diagnostyczne urządzenie medyczne, służące do bieżącego pomiaru i odczytu glukozy (cukru) we krwi. Glukometr automatycznie odczytuje i analizuje zmiany, a następnie przedstawia wynik w formie liczbowej. Pomiar poziomu cukru we krwi możliwy jest przy użyciu pasków testowych kompatybilnych z danym modelem glukometru. Po nakłuciu opuszki palca przy pomocy nakłuwacza i umieszczeniu kropli krwi w odpowiednim polu paska testowego, do pola reakcyjnego paska dociera osocze i to w nim wykonywane jest oznaczenie poziomu cukru. Głównym składnikiem chemicznym pasków testowych jest oksydaza glukozy – enzym utleniający glukozę.

Do mniej inwazyjnych metod zaliczane są systemy monitoringu ciągłego, mierzące poziom cukru w płynie śródtkankowym. Systemy CGM (z ang. Continuous Glucose Monitoring) składają się z czujnika, transmitera i odbiornika. Najczęściej sensor jest umieszczany w tkance podskórnej ramienia, brzucha lub pośladka, zaleca się rotację miejsca wkłucia sensora. Czujniki w systemach CGM wymieniane są raz na 6 dni do nawet 6 miesięcy (czujniki umieszczane w tkance podskórnej przez lekarza). Poziom glukozy wykonywany jest co 1-5 minut i automatycznie przesyłany do odbiornika, którym może być również telefon komórkowy lub pompa insulinowa. System FGM (z ang. Flash Glucose Monitoring) wymaga od użytkownika przyłożenia odbiornika do transmitera w celu odczytu pomiaru. Po zeskanowaniu widoczny jest aktualny wynik, strzałka trendu i wykres poziomu glukozy z ostatnich 8 godzin, pomiary zapisywane są co 15 minut w pamięci sensora.

Rozwiązanie, które zamierza zaoferować na rynku Emitent jest nieinwazyjne, innowacyjne i przenośne. Diabetomat został opracowany i przebadany przez jego twórców, dra hab. inż. Konstantego Marszałka i dra hab. inż. Artura Rydosza. Projekt i zastosowane w nim rozwiązania otrzymały szereg prestiżowych nagród i wyróżnień na targach innowacyjności, począwszy od 2017 r. Należąca do tych naukowców spółka Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o. jest jednym z głównych akcjonariuszy Emitenta, a oni sami osobiście pełnią funkcje w Radzie Nadzorczej i Zarządzie Spółki.

Diabetomat jest urządzeniem już opracowanym i ewentualne przyszłe prace badawczo-rozwojowe mogą dotyczyć już tylko jego doskonalenia, urządzenie działa i w ocenie Zarządu jak i zatrudnionych przez Emitenta specjalistów, pozostała tylko do przejścia (dokończenia) procedura rejestracji oraz wdrożenie do produkcji, by produkt ten mogli kupować klienci.

Spółka nie ma obecnie gotowych planów dotyczących innych produktów, ale niewykluczone, że na bazie istniejącej wiedzy i doświadczenia postanowi opracować i wdrożyć inne produkty. Technologia zastosowana w Diabetomacie daje możliwość skonstruowania urządzeń badających inne parametry, niż poziom glukozy we krwi. Spółka skupia się na Diabetomacie przede wszystkim ze względu na duży rynek odbiorców, którzy korzystają już z urządzeń do pomiaru poziomu cukru i są mniej komfortowe w użyciu od Diabetomatu, co pozwala prognozować, iż oferta Spółki spotka się z zainteresowaniem klientów.

Wszystkie prowadzone prace zmierzają do rozpoczęcia sprzedaży produktu medycznego – Diabetomatu – w drugim kwartale 2026 r. Złożenie wniosku o certyfikację IVD, planowane na początek 2026 r. będzie zwińczeniem prowadzonych przygotowań do certyfikacji, które ze względu na ich złożoność i konieczność przeprowadzenia badań klinicznych partii wyrobu 0 (zero), a zatem identycznej z oferowanym później urządzeniem, zajmują dużo czasu. Diabetomat będzie zarejestrowany jako wyrób Spółki, tzn. będzie ona właścicielem certyfikatu. Emitent nie przeprowadzał wyceny samego urządzenia, jednakże przed decyzją o rozpoczęciu projektu, Zarząd dokonał analizy rynku, kosztów i potencjalnych przychodów ze sprzedaży oraz potencjału rozwoju rynku cukrzycy i jego wartości. Nawet przy ostrożnych szacunkach, obserwując wartość rynku standardowych glukometrów oraz systemów CGM (ang. Continuous glucose monitoring system) można założyć, że przy nadrzędnej technologii jaką jest Diabetomat, poniesione nakłady zostaną zwrócone oraz zostanie osiągnięta rentowność sprzedaży w dynamicznym tempie. Spółka nawiązała już wstępną współpracę z producentem, któremu zamierza zlecić produkcję i koszty produkcji są już dość dokładnie określone. Przewidywane nakłady na projekt od jego rozpoczęcia w 2023 r., bez kosztów produkcji, zamykają się w kwocie 3 mln zł. Pierwszą partię produkcyjną Spółka sfinansuje ze środków własnych i przedpłat, a następnie będzie zaciągała zobowiązania na zwiększenie produkcji, w formie kredytu obrotowego lub pożyczek. Spółka zamierza prowadzić sprzedaż bezpośrednią urządzeń oraz nawiązać współpracę z polskimi jak i europejskimi dystrybutorami urządzeń medycznych (np. apteki). Docelowym rynkiem sprzedaży dla urządzenia jest cała Unia Europejska, a w następnym kroku rozwoju Spółki - rynek amerykański.

5.17. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym a także niezauważonymi danymi finansowymi. Nie wystąpiły takie inwestycje.

5.18. Ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu. Podstawowym procesem prowadzonym przez Emitenta jest certyfikacja Diabetomatu, której zakończenie – rozumiane jako dostawy produktów dla klientów, poprzez sieć dystrybucji, planowane jest na II kwartał 2026 r.

Trwa opracowanie dokumentacji technicznej wyrobu i proces ten zakończy się w 2025 r.

Równolegle trwają przygotowania do produkcji, obecnie są one na etapie uzgadniania ostatecznego wyglądu i poszczególnych podzespołów Diabetomatu. Kamieniem milowym dla tego procesu będzie

przygotowanie partii produkcyjnej „0”, która posłuży do certyfikacji produktu w badaniach klinicznych. Według harmonogramu prac, nastąpi to na koniec 2024 r.

Równolegle Emitent wdraża system zarządzania jakością z certyfikatem ISO, zakończenie tego procesu planowane jest w pierwszym kwartale 2025 r.

Po uzyskaniu potwierdzenia finalnej daty certyfikacji wyrobu medycznego, oraz daty zwolnienia pierwszej partii komercyjnej z produkcji, Emitent planuje wstępnie sprzedaż Diabetomatu. Zgodnie z harmonogramem, będzie to możliwe w czwartym kwartale 2025 r.

Poniżej harmonogram prac w formie tabeli.

IV kwartał 2024	Zakończenie stabilizacji produkcji, wyprodukowanie partii 0 do badań klinicznych
I kwartał 2025	Rozpoczęcie badań klinicznych
	Uzyskanie certyfikatu ISO 13485
IV kwartał 2025	Przygotowanie procesów sprzedażowych
IV kwartał 2025	Rozpoczęcie przedsprzedaży
I kwartał 2026	Zakończenie badań klinicznych
	Wniosek o certyfikację IVD
II kwartał 2026	Zakończenie certyfikacji IVD
II kwartał 2026	Rozpoczęcie sprzedaży

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

Na datę Dokumentu Informacyjnego wobec Emitenta nie toczą się żadne postępowania upadłościowe, restrukturyzacyjne lub likwidacyjne.



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

Na datę Dokumentu Informacyjnego wobec Emitenta nie toczą się żadne postępowania ugodowe, arbitrażowe lub egzekucyjne.

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

Według najlepszej wiedzy Zarządu, Spółka nie jest stroną postępowania przed organami administracji publicznej, postępowaniach sądowych lub arbitrażowych ani innych, za okres obejmujący ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które mogą mieć istotny wpływ na działalność albo na sytuację finansową Emitenta.

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

Według najlepszej wiedzy Zarządu, na Dzień Dokumentu Informacyjnego Spółka nie posiada żadnych zobowiązań, które mogłyby istotnie wpłynąć na realizację zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych Spółki.

5.23. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym, zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym.

W okresie objętym Sprawozdaniem Finansowym nie wystąpiły nietypowe okoliczności lub zdarzenia mające wpływ na wyniki z działalności gospodarczej Emitenta.

5.24. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu Sprawozdania Finansowego.

Po dniu 31 grudnia 2023 r., tj. po dniu, na który sporządzono Sprawozdanie Finansowe zawarte w niniejszym Dokumencie Informacyjnym, w ocenie Zarządu Emitenta nie wystąpiły istotne zmiany w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Spółki, ani nie ujawniły się informacje istotne dla oceny sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Spółki, poza przeprowadzeniem dwóch emisji akcji (serii C i D), zakończonych sukcesem, które zabezpieczyły środki na realizację planowanych działań.

## 5.25. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących

### 5.25.1. Zarząd.

Zgodnie z § 14 ust. 2 Statutu, Zarząd Spółki składa się z od 1 do 3 członków, w tym Prezesa i Wiceprezesa, jeżeli Zarząd jest wieloosobowy. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa pięć lat.

Obecnie w skład Zarządu wchodzi dwie osoby, ich kadencja upływa 15 stycznia 2029 r.

Pan Artur Rydosz, Prezes Zarządu, jest doktorem habilitowanym inżynierem w dyscyplinie automatyka, elektronika i elektrotechnika, profesorem nauk inżynieryjno-technicznych, pracownikiem naukowo-badawczym w Akademii Górniczo-Hutniczej im. Stanisława Staszica w Krakowie oraz Kierownikiem Projektu w Spółce Advanced Diagnostic Equipment sp. z o.o., której jest udziałowcem, a w od kwietnia 2020 r. do kwietnia 2024 r. pełnił tam funkcję Wiceprezesa Zarządu. Pan Artur Rydosz 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 w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego, przez ostatnie pięć lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego podmiotów, których dotyczyły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, 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, a także nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Mikołaj Dyzio, Wiceprezes Zarządu, ukończył studia licencjackie na kierunku "Bachelor in Management" (Zarządzanie), na uczelni Leona Koźmińskiego w Warszawie. Jest Prezesem Zarządu i udziałowcem w spółce LB Essentials sp. z o. o., Prezesem Zarządu i udziałowcem w spółce Enterprise Polska sp. z o.o. oraz Członkiem Rady Nadzorczej i akcjonariuszem New Tech Capital S.A. Pan Mikołaj Dyzio nie wykonuje działalności poza Emitentem, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta, 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 w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego, przez ostatnie pięć lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego podmiotów, których dotyczyły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, 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, a także nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### 5.25.2. Rada Nadzorcza.

Zgodnie z § 13 ust. 5 Statutu Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji, która wynosi pięć lat. Kadencja obecnej Rady upływa 15 stycznia 2029 r.

Pan Bartłomiej Kurkus, Przewodniczący Rady Nadzorczej, jest magistrem ekonomii, tytuł uzyskał w Wyższej Szkole Biznesu i Administracji Gospodarczej w Warszawie, ukończył także studia podyplomowe z integracji europejskiej na Uniwersytecie Warszawskim. Od lutego 2016 r. do kwietnia 2024 r. pełnił funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A., od lutego 2018 r. do marca 2024 r. pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej Węgłokoks Energia Sp. z o.o. Pan Bartłomiej Kurkus nie wykonuje działalności poza Emitentem, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta, 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 w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego, przez ostatnie pięć lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego podmiotów, których dotyczyły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, 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, a także nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Konstanty Marszałek, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, jest doktorem habilitowanym inżynierem w dyscyplinie automatyka, elektronika i elektrotechnika, profesorem nauk inżyniersko-technicznych, pracownikiem naukowo-badawczym w Akademii Górniczo-Hutniczej im. Stanisława Staszica w Krakowie, prowadzi działalność badawczą w obszarze czujników półprzewodnikowych, parametrycznych. Jest współnikiem i prezesem Zarządu Advanced Diagnostic Equipment sp. z o.o. Pan Konstanty Marszałek nie wykonuje działalności poza Emitentem, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta, 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 w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego, przez ostatnie pięć lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego podmiotów, których dotyczyły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, 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, a także nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Piotr Bogusz, Członek Rady Nadzorczej, jest maklerem papierów wartościowych, nr licencji 753. Posiada bogate, wieloletnie doświadczenie w pracy na rynku kapitałowym. Od grudnia 2021 r. do kwietnia 2023 r. pełnił funkcję Prezesa Zarządu iMercado Sp. z o.o. Pan Piotr Bogusz nie wykonuje działalności poza Emitentem, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta, 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 w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego, przez ostatnie pięć lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego podmiotów, których dotyczyły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, 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, a także nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Wojciech Tomikowski, Członek Rady Nadzorczej, posiada doświadczenie w funduszach Private Equity/Venture Capital na pozycji partnera, uczestniczył w kilkudziesięciu transakcjach M&A. Jako manager pracował na stanowisku dyrektora generalnego w globalnej korporacji w Ameryce Południowej, Chinach, Rosji i Europie. Zdobył tytuł magistra na Uniwersytecie Gdańskim, a także ukończył kursy managerskie i finansowe na London Business School, Harvard Business School oraz Wharton. Pan Wojciech Tomikowski nie wykonuje działalności poza Emitentem, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta, 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 w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego, przez ostatnie pięć lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego podmiotów, których dotyczyły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, 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, a także nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Rafał Bogusławski, Członek Rady Nadzorczej, jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, ukończył także studia MBA na Akademii Leona Koźmińskiego w Warszawie. Posiada licencję maklera papierów wartościowych nr 2565. Posiada bogate, wieloletnie doświadczenie w pracy na rynku kapitałowym, w tym jako zarządzający funduszami, od ponad 20 lat pełnił funkcję członka rad nadzorczych notowanych spółek, w ostatnich trzech latach jako Członek Rady Nadzorczej Atlanta Poland S.A. (od grudnia 2022 r.) oraz Krynicki Recykling S.A. (od maja 2019 r. do grudnia 2022 r.) Jest Głównym Strategiem w KupFundusz S.A. i prowadzi własną działalność gospodarczą. Pan Rafał Bogusławski nie wykonuje działalności poza Emitentem, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta, 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 w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat oraz w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego, przez ostatnie pięć lat nie pełnił

funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego podmiotów, których dotyczyły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, 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, a także nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

5.26. Dane o strukturze akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.

akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale	udział w głosach
Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o.	455 000	41,24%	41,24%
New Tech Capital S.A.	399 000	36,17%	36,17%
Bartłomiej Kurkus	4 928	0,45%	0,45%
pozostali	244 327	22,14%	22,14%
razem	1 103 255	100,00%	100,00%

## 6. SPRAWOZDANIA FINANSOWE.

### 6.1. Sprawozdanie finansowe Emitenta za 2023 r.

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7011123477
Numer KRS 0001011729

**e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (v.1-2)**  
dla jednostek innych w złotych  
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

<b>za</b>	Od (dzień - miesiąc - rok) 04-01-2023	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2023
-----------	--	--

<b>A. Dane identyfikujące jednostkę</b>				
1a. Nazwa pełna ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie	Powiat Warszawa		
Gmina Praga-Północ	Ulica Stefana Okrzei	Nr domu 1 A	Nr lokalu	
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 03-711	Poczta Warszawa		
<b>B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego</b>				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 31-03-2024				

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

GRZEGORZ GRYGIEL

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

ARTUR RYDOSZ

MIKOŁAJ DYZIO

Identyfikator podatkowy NIP podatnika <b>7011123477</b>
Numer KRS <b>0001011729</b>

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)**  
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

<b>A. Dane identyfikujące jednostkę</b>			
1a. Nazwa pełna <b>ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ</b>			
1b. Adres			
Kraj <b>Polska</b>	Województwo <b>Mazowieckie</b>	Powiat <b>Warszawa</b>	
Gmina <b>Praga-Północ</b>	Ulica <b>Stefana Okrzei</b>	Nr domu <b>1 A</b>	Nr lokalu
Miejscowość <b>Warszawa</b>	Kod pocztowy <b>03-711</b>	Pocztą <b>Warszawa</b>	
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK			
Adres zagraniczny			
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
kody PKD <b>3250Z - PRODUKCJA URZĄDZEŃ, INSTRUMENTÓW ORAZ WYROBÓW MEDYCZNYCH, WŁĄCZAJĄC DENTYSTYCZNE</b>			
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony			
od			
do			
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym			
od <b>04-01-2023</b> do <b>31-12-2023</b>			
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE			
<b>B. Założenie kontynuacji działalności</b>			
5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE			
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)			
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności			



### C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek  sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek  sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy

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

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

#### Zasady wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywistość poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

#### Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy Jednostki za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz zasady ostrożności.

Na wynik finansowy składają się:  
wynik ze sprzedaży

wynik z pozostałej działalności operacyjnej  
wynik z działalności operacyjnej  
wynik brutto  
wynik z działalności finansowej  
podatek dochodowy  
wynik netto

Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

#### Przychody

Przychodem ze sprzedaży towarów i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

#### Koszty

Jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym.

Koszty, które bezpośrednio można przyporządkować osiągniętym przychodom Jednostki, wpływają na wynik finansowy okresu w którym te przychody wystąpiły.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Wartość sprzedanych towarów i usług jest to wartość sprzedanych towarów i usług w cenie zakupu i poniesionych kosztów własnych, współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Koszty, które tylko w sposób pośredni przyporządkować można przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Jednostkę, wpływają na wynik w części, w której dotyczą zapewniając ich współmierność do przychodów.

#### Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zgodnie z zasadą periodyzacji, która wynika z polskich oraz międzynarodowych przepisów o rachunkowości, Jednostka ujmuje wyniki swojej działalności z podziałem na okresy, których dotyczą w odniesieniu do przychodów i kosztów tej działalności. Wśród kosztów działalności wyróżnić można koszty podstawowej działalności, które są rozliczane w czasie, a które określamy jako rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Zgodnie z ideą rozliczeń międzyokresowych kosztów, wartość kosztów dotyczących okresów przyszłych należy rozliczać w czasie. Zgodnie z tym koszty, które dotyczą przyszłych okresów w Jednostce ujmowane są w ewidencji na koncie 640 rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Prawidłowe ujęcie kosztów z podziałem na okresy jest możliwe dzięki stosowaniu zasad rachunkowości, do których należą:

- zasada memoriału polegająca na ujęciu w księgach rachunkowych danej jednostki wszystkich osiągniętych przychodów oraz obciążających ją kosztów, które dotyczą danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich spłaty,
- zasada współmierności kosztów i przychodów polegająca na tym, że jednostki mają za zadanie zaliczać do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego koszty oraz odpowiadające im przychody,
- zasada ostrożności nakazująca, aby składniki aktywów i pasywów były wyceniane w sposób ostrożny, tak by nie doprowadzić do zawyżenia lub zaniżenia przychodów i kosztów.

Rozliczanie kosztów w czasie opiera się na:

- wyeliminowaniu z kosztów działalności danego okresu tych, które dotyczą przyszłych okresów, a następnie rozliczeniu ich we właściwym okresie, w którym uzyskano przychód mu odpowiadający (rozliczenia międzyokresowe czynne),
- uwzględnieniu w kosztach bieżącego okresu kosztu usług oraz świadczeń, które zostały wykonane na rzecz jednostki w tym okresie, ale jeszcze nie poniesionych (rozliczenia międzyokresowe bierno).

#### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody, związane pośrednio z bieżącą podstawową działalnością operacyjną, w tym zyski i straty z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, wpływy z dotacji i subwencji, należności odpisane jako przedawnione, umorzone, nieściągalne, skutki aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerwy na przyszłe ryzyko, zapłacone kary, grzywny i odszkodowania oraz zyski i straty powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem działalności gospodarczej.

#### Przychody finansowe

Przychody finansowe to należne przychody z operacji finansowych:

- z tytułu dywidend i udziału w zyskach
- z tytułu odsetek
- zyski z rozchodu aktywów finansowych
- z aktualizacji wartości aktywów finansowych
- dodatnich różnic kursowych

#### Koszty finansowe

Koszty finansowe to poniesione koszty operacji finansowych:

- z tytułu odsetek
- straty z rozchodu aktywów finansowych
- straty z aktualizacji aktywów finansowych
- straty z aktualizacji wartości inwestycji
- ujemne różnice kursowe

#### Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego ustalane jest zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 2002 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (z późniejszymi zmianami).

Tc. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości przyjętych przez jednostkę do stosowania.

Td. Omówienie pozostałych zasad


### E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b
1 ame_informacja-dodatkowa_11.04.2024.pdf	Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

**Załączona informacja dodatkowa zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy stanowi integralną część sprawozdania finansowego.**

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

**GRZEGORZ GRYGIEL**

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

**ARTUR RYDOSZ**

**MIKOŁAJ DYZIO**

## Rachunek zysków i strat (v.1-2) (wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przeeksponowane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	
- od jednostek powiązanych	0,00		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	900,00		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>855,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Amortyzacja	0,00		
II. Zużycie materiałów i energii	0,00		
III. Usługi obce	0,00		
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00		
- podatek akcyzowy	0,00		
V. Wynagrodzenia	0,00		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00		
- emerytalne	0,00		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	855,00		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>45,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>576,52</b>	<b>0,00</b>	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		
II. Dotacje	0,00		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		
IV. Inne przychody operacyjne	576,52		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		
III. Inne koszty operacyjne	0,00		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>621,52</b>	<b>0,00</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>21 860,32</b>	<b>0,00</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00		
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		
II. Odsetki, w tym:	21 860,32		
- od jednostek powiązanych	0,00		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		
- w jednostkach powiązanych	0,00		

Wydrukowano z programu Bilup - formalności wypełnione - SPJINZ (1) (v.1-2) ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SP. Z O.O.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		
V. Inne	0,00		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Odsetki, w tym:	0,00		
- dla jednostek powiązanych	0,00		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		
- w jednostkach powiązanych	0,00		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		
IV. Inne	0,00		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>22 481,84</b>	<b>0,00</b>	
J. Podatek dochodowy	4 162,00		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>18 319,84</b>	<b>0,00</b>	
<b>Dodatkowe pozycje uszczegóławiające</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)  
**GRZEGORZ GRYGIEL**

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)  
**ARTUR RYDOSZ**  
**MIKOŁAJ DYZIO**

## Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>520 041,45</b>	<b>0,00</b>	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		
2. Wartość firmy	0,00		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	
1. Środki trwałe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00		
d) środki transportu	0,00		
e) inne środki trwałe	0,00		
2. Środki trwałe w budowie	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości	0,00		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		

Wyrotowano z programu Flup - formatoid wypełniono - SFJ/NZ (1) (v.1-2) ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SP. Z O.O.



4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>520 041,45</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	520 041,45	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 068 157,04</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	0,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>87 180,85</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
3. Należności od pozostałych jednostek	87 180,85	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	738,00	
- do 12 miesięcy	738,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 589,86	
c) inne	22 852,99	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>980 976,19</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	980 976,19	
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udziałowe pożyczki	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udziałowe pożyczki	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	

Wydrukowano z programu Bliup - formatność wypełniona - SFJINE (1) (v.1-2) ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SP. Z O.O.

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	980 976,19	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	980 976,19	
- inne środki pieniężne	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 588 198,49</b>	<b>0,00</b>

<b>PASYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 531 819,84</b>	<b>0,00</b>	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15 000,00		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 408 500,00		
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 408 500,00		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00		
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	90 000,00		
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00		
2. Na udziały (akcje) własne	0,00		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00		
VI. Zysk (strata) netto	18 319,84		
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>56 378,65</b>	<b>0,00</b>	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa	0,00		
b) krótkoterminowa	0,00		
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe	0,00		
b) krótkoterminowe	0,00		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki	0,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00		
d) zobowiązania wekslowe	0,00		
e) inne	0,00		

Wydrukowano z programu Flup - formalności wypłatowa - SFJINE (1) (v.1-2) ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SP. Z O.O.

III. Zobowiązania krótkoterminowe	56 378,65	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	56 378,65	
a) kredyty i pożyczki	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 650,33	
- do 12 miesięcy	8 650,33	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 432,00	
h) z tytułu wynagrodzeń	25 605,00	
i) inne	1 691,32	
4. Fundusze specjalne	0,00	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) długookresowe	0,00	
b) krótkoterminowe	0,00	
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 588 198,49</b>	<b>0,00</b>

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

**GRZEGORZ GRYGIEL**

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

**ARTUR RYDOSZ**

**MIKOŁAJ DYZIO**

## Rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2) (metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	22 481,84	0,00	
II. Korekty razem	-555 005,65		
1. Amortyzacja	0,00	0,00	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	
7. Zmiana stanu należności	-87 180,85	0,00	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	52 216,65	0,00	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-520 041,45	0,00	
10. Inne korekty	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-532 523,81	0,00	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
- odsetki	0,00	0,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II. Wydatki			
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	0,00	0,00	

Wydrukowo z programu Eksp - formalność wypełniona - SPJINZ (1) (v.1-2) ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SP. Z O.O.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 513 500,00</b>		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 513 500,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
<b>II. Wydatki</b>			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
8. Odsetki	0,00	0,00	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	1 513 500,00	0,00	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>980 976,19</b>		
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>980 976,19</b>	<b>0,00</b>	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym</b>	<b>980 976,19</b>		
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

**GRZEGORZ GRYGIEL**

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

**ARTUR RYDOSZ**

**MIKOŁAJ DYZIO**

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (v.1-2) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>			
- Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00		
- Korekty błędów	0,00		
<b>B. Kapitał (fundusz) własny, na początek okresu (BO), po korektach</b>			
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>		
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)	15 000,00		
- wydania udziałów (emisji akcji)	15 000,00		
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00		
-			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 000,00		
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>		
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 408 500,00		
- podziału zysku (ustawowo)	0,00		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00		
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		
- pokrycia straty	0,00		
-			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 408 500,00		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>		
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		
- zbycia środków trwałych	0,00		
-			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	90 000,00		
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		
-			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	90 000,00		

Wyliczono z programu Ekip - formalności wypełnione - SPJ/NZ (1) (v.1-2) ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SP. Z O.O.

<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>			
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	
- korekty błędów		0,00	
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	
-			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	
- korekty błędów		0,00	
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	
-			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	
<b>VI. Wynik netto</b>		<b>18 319,84</b>	
1. Zysk netto		18 319,84	
2. Strata netto		0,00	
3. Odpisy z zysku		0,00	
<b>C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 531 819,84</b>	
<b>D. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>1 531 819,84</b>	

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

**GRZEGORZ GRYGIEL**

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

**ARTUR RYDOSZ**

**MIKOŁAJ DYZIO**



## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacja dodatkowa do sprawozdania powinna zawierać istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zdaniem zarządu Advanced Medical Equipment S.A. informacje i zdarzenia niżej zaprezentowane rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

### Podstawowe dane o Spółce

Nazwa jednostki: **ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT Spółka Akcyjna**  
Siedziba jednostki: ul. Stefana Okrzei 1 A, 03-711 Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

**32.50-Z – Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych**

Okres objęty sprawozdaniem: **04.01.2023 - 31.12.2023**

### Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone

Spółka nie posiada wydzielonych samodzielnych bilansowo jednostek i oddziałów (zakładów), dlatego zastosowanie wyłączeń przewidzianych w przepisie art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie dotyczy niniejszego sprawozdania Jednostki.

### Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych

Na dzień bilansowy Advanced Medical Equipment S.A. nie jest jednostką/podmiotem zależnym od innych spółek kapitałowych i jej dane finansowe nie podlegają konsolidacji.

Advanced Medical Equipment S.A. nie posiada zaangażowania kapitałowego w innych jednostkach (podmiotach stowarzyszonych, zależnych lub pozostałych jednostkach).

**1-sza sekcja informacji i objaśnień zgodnie z załącznikiem UoR nr 1**

## INFORMACJE O STRUKTURZE BILANSOWEJ

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

Spółka w trakcie roku obrotowego oraz na dzień bilansowy, nie posiada i nie wykazuje pozycji stanowiących wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

**1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - dokonane w trakcie roku obrotowego;**

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych. W Spółce nie występuje pozycja bilansowa „wartość firmy”.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6. Posiadane papiery wartościowe (ilość oraz wartość), w tym akcje i udziały oraz inne dłużne papiery wartościowe, w tym informacja o instrumentach finansowych oraz składnikach aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej

Jednostka w trakcie roku obrotowego oraz na dzień bilansowy nie posiadała i nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych dłużnych papierów wartościowych.

Jednostka nie posiada w swoich aktywach składników wycenianych według wartości godziwej.

#### ZESTAWIENIE AKTYWÓW KRÓTKOTERMINOWYCH

##### Nota - Aktywa krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
Zapasy	-	-
Należności handlowe	-	738,00
Należności podatkowe	-	63 589,86
Pozostałe należności krótkoterminowe	-	22 852,99
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	980 976,19
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	-	-
<b>Aktywa krótkoterminowe razem</b>	<b>-</b>	<b>1 068 157,04</b>

1.7. Dane o dokonanych w trakcie roku odpisach aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie posiada składników majątku podlegających zaewidencjonowaniu bilansowo w pozycji zapasów.

**1.8. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;**

Struktura kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Wspólnik	Liczba posiadanych udziałów	Łączna wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale zakładowym
1	Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (KRS 0000835669)	135	6 750,00	45,00%
2	New Tech Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000290233)	114	5 700,00	38,00%
3	Pozostali	51	2 550,00	17,00%
	<b>Razem</b>	<b>300</b>	<b>15 000,00</b>	<b>100,00%</b>

W dniu 18 grudnia 2023 roku Zgromadzenie Wspólników Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. podjęło uchwałę o przekształceniu Jednostki ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Jednocześnie, Zgromadzenie dokonało podwyższenia kapitału o 90.000,00 zł do wysokości 105.000 zł, przy czym różnica między kapitałem zakładowym 15.000,00 zł a kapitałem Spółki Przekształconej tj. kwota 90.000,00 zł pokryta została ze środków własnych Jednostki, pochodzących z kapitału zapasowego Spółki.

Rejestracja w KRS podwyższenia kapitału uchwalonego w dniu 18 grudnia 2023 roku nastąpiła po zakończeniu roku obrotowego dnia 15 stycznia 2024 r.

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nastąpiły jeszcze kolejne dwa podwyższenia kapitału:

- 11 marca 2024 r. Zarząd zdecydował o podniesieniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 4.300,00 zł poprzez emisję 43.000 akcji serii C po cenie emisyjnej 35,00 zł za akcję, łącznie 1.505.000,00 zł. Akcje zostały objęte i opłacone, Spółka wystąpiła do sądu o rejestrację akcji serii C i podwyższenia kapitału zakładowego 26 marca 2024 r. Sąd zarejestrował akcje serii C i kapitał zakładowy w wysokości 109.300,00 zł 11 kwietnia 2024 r.

- 2 kwietnia 2024 r. Zarząd zdecydował o poniesieniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 1.025,50 zł poprzez emisję 10.255 akcji serii D po cenie emisyjnej 39 zł za akcję, łącznie 399.945,00 zł. Akcje zostały objęte i opłacone, Spółka wystąpiła do sądu o rejestrację akcji serii D i podwyższenia kapitału zakładowego 4 kwietnia 2024 r.

**1.9. Fundusze) zapasowe, rezerwowe oraz kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;**

Kapitał (fundusz) zakładowy w dniu powołania Spółki wynosił 5.000,00 złotych i dzielił się na 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział.

W dniu 19 kwietnia 2023 roku NZW Spółki podwyższyło kapitał zakładowy do kwoty 15.000,00 poprzez utworzenie 200 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 każdy.

Nowe 200 udziałów o wartości nominalnej 10.000,00 objęte przez nowych udziałowców pokryte zostały wkładem w wysokości 1.500.000,00 złotych. Różnica pomiędzy wartością nominalną nowych udziałów, a kwotą uzyskaną z ich objęcia i pokrycia wkładem pieniężnym w wysokości zaliczona została na kapitał zapasowy Spółki.



Dane liczbowe o kapitale (funduszu) zapasowym, rezerwowym oraz kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny - stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy zostały zaprezentowane w zestawieniu zmian w kapitale.

**1.10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;**

Zysk netto za 2023 rok Zarząd Spółki będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

**1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**

Jednostka nie dzień bilansowy nie wykazuje rezerw długo ani krótkoterminowych.

**1.12. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 i 5 lat oraz powyżej 5 lat**

Spółka nie posiada zobowiązań o charakterze długoterminowym o okresie spłaty dłuższym niż 360 dni.

**Nota - Zobowiązania wg okresu spłaty**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
do 1 roku	-	52 216,65
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
powyżej 3 do 5 lat	-	-
powyżej 5 lat	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>-</b>	<b>52 216,65</b>

**1.13. Wartość zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

Na dzień bilansowy nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

**1.13.1. Zobowiązania leasingowe gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy**

Na dzień bilansowy Spółka jest stroną umów leasingu.

**1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty**

Advanced Medical Equipment S.A. utworzona została w celu wyprodukowania i wprowadzenia na rynek (komercjalizacji) urządzenia do pomiaru poziomu cukru. Przychody z tego tytułu planowane są w przyszłych okresach. Z tego powodu ponoszone koszty związane z uruchomieniem produkcji i przygotowaniem do sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu, doradztwo w pozyskaniu kapitału, jak również koszty ogólne tj. usługi prawne i księgowe, do momentu uzyskania przychodów z wyprodukowanego produktu ewidencjonowane są w pozycji aktywów „czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów” podlegających rozliczeniu w następujących okresach obrachunkowych.

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

Jednostka w trakcie roku oraz na dzień bilansowy nie identyfikuje składników aktywów lub pasywów do wykazania w więcej niż jednej pozycji bilansu np. w podziale na część długo i krótkoterminową – w szczególności Spółka nie posiada należności lub zobowiązań handlowych z terminem spłaty przekraczającym okres 1 roku.

**1.16. Należności i zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Spółka w trakcie roku obrotowego oraz na dzień bilansowy nie otrzymała oraz nie udzieliła gwarancji i poręczeń. Jednostka nie posiada innych należności lub zobowiązań warunkowych.

Do niewykazanych w bilansie Spółki należy zaliczyć weksle wraz z deklaracją wekslową wystawione na rzecz leasingodawców w wartości do wysokości wartości przedmiotu leasingu, którego stanowią zabezpieczenie.

**1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

*a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,*

*b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,*

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

W Spółce nie występują składniki w tym kapitale z aktualizacji wyceny, wyceniane w wartości godziwej.

**1.17.1. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.2) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;**

Dochody z tytułu ukrytych zysków nie wystąpiły.

**1.18. Inwestycje krótkoterminowe/Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansów; Środki pieniężne w tym zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.);

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933);

Składniki inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy stanowią środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych:

**Nota - Środki i inne aktywa pieniężne**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
w kasie	-	-
na rachunkach bankowych	-	980.976,19
w tym na rachunku VAT	-	-
lokaty i depozyty bankowe	-	-
pozostałe aktywa pieniężne	-	-
<b>Środki i inne aktywa pieniężne razem</b>	-	<b>980.976,19</b>

**1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.**

Nie dotyczy

2-ga sekcja informacji i objaśnień zgodnie z załącznikiem UoR nr 1

**INFORMACJE O STRUKTURZE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

**2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;**

Jednostka znajduje się w fazie przedprodukcyjnej i nie osiąga jeszcze przychodów z tytułu sprzedaży. Sprzedaż ujawniona w rachunków zysków i strat dotyczy refaktur kosztów użytkowania powierzchni biurowej.

**Struktura przychodów ze sprzedaży**

Wyszczególnienie	2022	2023
Sprzedaż usług	-	-
Przychody z tyt. refaktur kosztów administracyjnych	-	900,00
Pozostałe przychody ze sprzedaży	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	-	<b>900,00</b>

**2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**



- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

**Nota - Struktura kosztów rodzajowych**

Wyszczególnienie	2022	2023
Amortyzacja	-	-
Zużycie materiałów i energii	-	-
Usługi obce	-	-
Podatki i opłaty	-	-
Wynagrodzenia	-	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-	845,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0
<b>Koszty rodzajowe razem</b>	-	<b>845,00</b>

Jednostka ewidencjonuje koszty i sporządza rachunek zysków i strat w układzie rodzajowym.

**2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

Na dzień bilansowy Jednostka nie jest w posiadaniu środków trwałych.

**2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**

Spółka nie posiada w swoich aktywach pozycji stanowiących zapasy.

**2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;**

Nie wystąpiła sytuacja zaniechania działalności w trakcie roku.

**2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;**

**Nota - Podatek dochodowy (różnica pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania)**

Wyszczególnienie	2022	2023
<b>Zysk (Strata) brutto</b>	-	<b>22 481,84</b>
<b>Różnica pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	-	<b>576,52</b>
Dochód do opodatkowania	-	<b>21 905,32</b>
Odliczenia od dochodu	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	<b>21 905</b>
Podatek dochodowy	-	<b>4 162</b>
<b>Podatek wykazywany w rachunku zysków i strat</b>	-	<b>4 162,00</b>

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

Spółka nie posiada środków trwałych do zaewidencjonowania w majątku trwałym przedsiębiorstwa jako środki trwałe w budowie.

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

Biorąc pod uwagę rodzaj i charakter prowadzonej działalności na rynku usług Call Center, w roku obrotowym w Spółce nie wystąpiły odsetki lub inne różnice zwiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

**2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;**

Jednostka nie poniosła oraz nie ma planu na następny rok poniesienia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska.

**2.10. Wartość i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Jednostka poza wyszczególnionymi niżej pozostałymi przychodami i pozostałymi kosztami, nie identyfikuje innych pozycji przychodów lub kosztów, a w szczególności o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie.

Do pozostałych przychodów i kosztów działalności operacyjnej jednostki zalicza się przychody i koszty, które w sposób pośredni wiążą się z podstawową działalnością. Nie wynikają z niej bezpośrednio, ale powstały w wyniku podejmowania działań dotyczących działalności operacyjnej jak np.

- przychody i koszty z tytułu najmu lub dzierżawy środków trwałych, jeśli najem nie jest związany z działalnością podstawową jednostki
- odpisane przedawnione i umorzone należności lub zobowiązania działalnością jednostki
- przychody i straty związane ze zdarzeniami losowymi
- zapłacone oraz nakazane do zapłaty kary umowne
- pozostałe przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki.

**Nota - Pozostałe przychody**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne przychody operacyjne	-	576,52
<b>Pozostałe przychody razem</b>	-	<b>576,52</b>

**Nota - Pozostałe koszty rodzajowe**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-



Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne koszty operacyjne	-	-
<b>Pozostałe koszty razem</b>	-	-

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. Spółka nie prowadziła prac badawczo-rozwojowych w trakcie roku obrotowego.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotą opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Jednostka w trakcie roku obrotowego nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym i nie posiada zobowiązań wynikających z ustawy o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności.

**3-cia sekcja informacji i objaśnień zgodnie z załącznikiem UoR nr 1**

3.1. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

**4-ta sekcja informacji i objaśnień zgodnie z załącznikiem UoR nr 1**

4.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Rachunek przepływów pieniężnych stanowi integralną część sprawozdania finansowego – przy jego sporządzaniu nie wystąpiły różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych została przedstawiona w poniższej notcie:

**Nota - Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
w kasie	-	-
na rachunkach bankowych	-	980 976,19
pozostałe aktywa pieniężne	-	-
<b>Środki i inne aktywa pieniężne razem</b>	-	980 976,19

**5-ta sekcja informacji i objaśnień zgodnie z załącznikiem UoR nr 1**

**5.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**

Spółka nie identyfikuje umów, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżący i przyszły, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

**5.2 Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**

W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonywała transakcji z jednostkami powiązanymi np. powiązanymi przez kluczowe kierownictwo.

Jednostka nie dokonywała transakcji z kluczowym kierownictwem innych, niż wypłaty wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę i pełnionych we władzach Spółki funkcji.

**5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym**

Stan zatrudnienia na dzień bilansowy w Jednostce przedstawia się następująco:

**Nota - Zatrudnienie w Spółce na dzień bilansowy**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
Zarząd Spółki	-	2
Konsultanci	-	3
<b>Stan osobowy na dzień bilansowy</b>	<b>-</b>	<b>5</b>

5 osób zatrudnionych jest na podstawie 3 umów cywilno-prawnych umów zlecenia oraz 2 umów o dzieło.

**5.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;**

**Koszt wynagrodzeń Jednostki**

Wyszczególnienie	2022	2023
Łączny koszt wynagrodzeń jednostki	-	194 335,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
<b>Razem koszt wynagrodzeń Jednostki, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>194 335,00</b>

Wynagrodzenia Zarządu	-	101.000,00
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	-	-
<b>Razem wynagrodzenia kadry zarządzającej</b>	-	<b>101.000,00</b>

5.5. Zaliczki i pożyczki, udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostką, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

W trakcie roku obrotowego oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego Jednostka nie udzielała osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostką zaliczek, kredytów lub pożyczek, a także nie zaciągała w ich imieniu zobowiązań tytułem gwarancji i poręczeń.

5.6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:  
*a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,*  
*b) inne usługi atestacyjne,*  
*c) usługi doradztwa podatkowego,*  
*d) pozostałe usługi.*

Badanie sprawozdania finansowych Spółki za 2023 rok przeprowadziła **Eureka Auditing Sp. z o.o.** wpisana do rejestru podmiotów uprawniony do badań sprawozdań finansowych po numerem 137.

## 6-ta sekcja informacji i objaśnień zgodnie z załącznikiem UoR nr 1

6.1. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W trakcie roku obrotowego nie wystąpiły korekty z tytułu błędów lat ubiegłych zmieniające wysokość kapitału własnego.

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

Poza zdarzeniami opisanymi w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu zarządu z działalności, po dniu bilansowym Spółka nie identyfikuje innych informacji i zdarzeń, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

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

Zasady (polityka) rachunkowości Spółki, w tym metody wyceny aktywów i pasywów opisane zostały w sekcji "Wprowadzenie" e-Sprawozdania.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie dokonywano zmian zasad rachunkowości przyjętych przez jednostkę do stosowania.



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

Nie dotyczy

**7-ma sekcja informacji i objaśnień zgodnie z załącznikiem UoR nr 1**

**7. Informacja o jednostkach zależnych, stowarzyszonych i podmiotach powiązanych**

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Jednostka nie posiada zaangażowania w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i pozostałych jednostkach, w tym w podmiotach powiązanych.

**7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;**

W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonywała transakcji z jednostkami powiązаными np. powiązаными przez kluczowe kierownictwo.

Jednostka nie dokonywała transakcji z kluczowym kierownictwem innych, niż wypłaty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę i pełnionych funkcji we władzach Spółki, wyszczególnionych w pkt. 5.4.

**7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Spółka nie posiada zaangażowania kapitałowego w innych Spółkach.

**7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

#### 7.5. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Na dzień bilansowy Advanced Medical Equipment S.A. nie jest jednostką zależną innych spółek kapitałowych i jej dane finansowe nie podlegają konsolidacji.

#### 7.6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

### 8-ma sekcja informacji i objaśnień zgodnie z załącznikiem UoR nr 1

#### 8.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

8.1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

8.2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Połączenia nie wystąpiły.

### 9-ta sekcja informacji i objaśnień zgodnie z załącznikiem UoR nr 1

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie występują okoliczności i ryzyka wskazujące na zaniechanie lub istotne zmniejszenie zakresu lub zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

#### 9.1. Wpływ konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy na działalność Jednostki

W związku z konfliktem zbrojnym prowadzonym w Ukrainie, do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie odnotował bezpośredniego, negatywnego wpływu na działalność Jednostki. Spółka nie współpracuje z dostawcami, ani klientami, oraz nie prowadzi sprzedaży swoich usług na terytorium zaangażowane w konflikt. Jednocześnie Spółka na bieżąco analizuje i przewiduje ewentualne skutki przedmiotowego konfliktu i jego wpływ na swoją działalność w przyszłości.

10-ta sekcja informacji i objaśnień zgodnie z załącznikiem UoR nr 1

10.1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Poza informacjami wymienionymi powyżej, Zarząd Jednostki nie ma wiedzy i nie identyfikuje innych informacji i zdarzeń, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

---

Artur Rydosz  
Prezes Zarządu

---

Mikołaj Dyzio  
Wiceprezes Zarządu

---

Grzegorz Grygiel  
Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe



**Sprawozdanie za rok obrotowy 2023**  
**z działalności jednostki Advanced Medical Equipment S.A.**

**a. Dane Spółki.**

Firma:	Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	ul. Stefana Okrzei 1A, 03-711 Warszawa
NIP:	7011123477
REGON:	524102338
KRS:	0001078646
Prezes Zarządu:	Artur Rydosz
Adres e-mail:	kontakt@diabetomat.pl
Strona www:	<a href="http://www.diabetomat.pl">www.diabetomat.pl</a>

**b. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. została zawiązana w grudniu 2022 r. i wpisana do rejestru 4 stycznia 2023 r. – od tego dnia Spółka prowadzi działalność gospodarczą.

Spółka została powołana w celu przygotowania i przeprowadzenia procesu rejestracji oraz wdrożenia produkcji a następnie rozpoczęcia sprzedaży urządzenia medycznego do pomiaru poziomu cukru z powietrza wydychanego przez użytkownika, o nazwie Diabetomat. Do kwietnia 2023 r. prowadziła prace o charakterze organizacyjnym, Zarząd przygotował plan działania i zidentyfikował potrzeby dla poszczególnych jego etapów, zaplanował prace na lata 2023-26, zbierał oferty i rekrutował kluczowy personel. Równolegle poszukiwał inwestorów i od kwietnia do czerwca 2023 została przeprowadzona emisja nowych udziałów – za 10 % udziałów w podniesionym kapitale zakładowym Spółka uzyskała kwotę 1.500.000 zł, co zabezpieczyło środki na dalszą działalność, pozwoliło przejść do zawierania umów i rozpoczęcia prac przez zrekrutowany personel. W maju 2023 r. nastąpiła zmiana adresu siedziby, po znalezieniu odpowiedniego biura przy ul Okrzei 1A w Warszawie.

W drugim półroczu 2023 r. Advanced Medical Equipment Sp. z o.o prowadziła równoległe prace nad sporządzeniem dokumentacji do rejestracji Diabetomatu, pozyskaniem odpowiedniego podwykonawcy do jego produkcji i zabezpieczenia dostaw komponentów do produkcji. W tym czasie rozpoczął się też proces pozyskania kolejnych transz finansowania kapitałem własnym i przygotowania do debiutu w ASO na rynku NewConnect. W tym celu Zarząd zaproponował





udziałowcom przekształcenie Spółki ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Decyzję w tej sprawie podjęło Zgromadzenie Wspólników 18 grudnia 2023 r., które jednogłośnie zdecydowało o przekształceniu, podnosząc jednocześnie kapitał zakładowy z 15.000 zł do 105.000 zł.

W całym 2023 r. Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. uzyskała niewielkie przychody z tytułu podnajmu biura oraz z tytułu odsetek, zysk netto za rok 2023 wyniósł 18.319,84 zł. Na koniec roku Spółka posiadała ponad 980 tys. zł środków pieniężnych.

Po zakończeniu roku 2023, 15 stycznia 2024 r. nastąpiła rejestracja przekształcenia Spółki ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

11 marca 2024 r. Zarząd zdecydował o podniesieniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 4.300,00 zł poprzez emisję 43.000 akcji serii C po cenie emisyjnej 35,00 zł za akcję, łącznie 1.505.000,00 zł. Akcje zostały objęte i opłacone, Spółka wystąpiła do sądu o rejestrację akcji serii C i podwyższenia kapitału zakładowego 26 marca 2024 r., a sąd zarejestrował akcje serii C i kapitał zakładowy w wysokości 109.300,00 zł 11 kwietnia 2024 r.

2 kwietnia 2024 r. Zarząd zdecydował o poniesieniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 1.025,50 zł poprzez emisję 10.255 akcji serii D po cenie emisyjnej 39 zł za akcję, łącznie 399.945,00 zł. Akcje zostały objęte i opłacone, Spółka wystąpiła do sądu o rejestrację akcji serii D i podwyższenia kapitału zakładowego 4 kwietnia 2024 r.

#### **c. Przewidywany rozwój.**

Advanced Medical Equipment S.A. działa w sektorze diagnostyki in-vitro i jest producentem Diabetomatu – urządzenia do indywidualnego pomiaru poziomu cukru u ludzi. Ze względu na to, że urządzenia medyczne wymagają przeprowadzenia złożonego i długotrwałego procesu rejestracji przed wprowadzeniem na rynek, Spółka planuje rozpocząć sprzedaż Diabetomatu w 2026 r. Do tego czasu zostaną przeprowadzone prace związane z rejestracją i przygotowaniem produkcji oraz sprzedaży. Spółka zgromadziła środki wystarczające do realizacji tych prac, do dnia sporządzenia sprawozdania pozyskała łącznie ponad 3,4 mln zł kapitału własnego.

Rynek osobistych urządzeń do pomiaru cukru jest ogromny i rośnie. Na cukrzycę chorują setki milionów ludzi na całym świecie i używają urządzeń do określania poziomu cukru regularnie. Spółka wdraża do produkcji urządzenie wygodniejsze od tradycyjnych glukometrów, nie wymagające krwi do wykonania pomiaru. Wyższy komfort i prosta obsługa Diabetomatu powinny pozwolić Spółce na szybkie uzyskanie wysokiej rentowności po rozpoczęciu sprzedaży.

#### **d. Aktywność w dziedzinie badań i rozwoju.**

Advanced Medical Equipment S.A. nie traktuje prac nad rejestracją i wdrożeniem do produkcji Diabetomatu jako prac badawczo-rozwojowych, gdyż urządzenie jest już opracowane. Spółka podejmie prace badawczo-rozwojowe nad ulepszeniem Diabetomatu w przyszłości, by móc w oferować urządzenia coraz bardziej uniwersalne i wygodne.

**e. Sytuacja finansowa Spółki.**

Spółka posiada środki zabezpieczające realizację założonych celów w kolejnych latach działalności. Nie ma istotnych zobowiązań ani należności, w tym przeterminowanych. Plan wydatków na kolejne lata uwzględnia warunki rynkowe dla tych wydatków. Do momentu uruchomienia produkcji Spółka nie planuje zawierać umów kredytów i pożyczek, ani pozyskiwać kapitału własnego przez emisję akcji.

**f. Akcje własne.**

Spółka nie posiada akcji własnych.

**g. Posiadane oddziały i zakłady.**

Spółka nie posiada oddziałów i zakładów.

**h. Instrumenty finansowe.**

Spółka nie posiada instrumentów finansowych ani też nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

**i. Podstawowe ryzyka i zagrożenia.****Ryzyko zmian w przepisach prawnych lub ich interpretacji**

Spółka działa na rynku diagnostyki in-vitro, na którym przepisy prawa wymagają prowadzenia długotrwałych i kosztownych procesów rejestracji produktów przed ich wprowadzeniem na rynek. Nie można wykluczyć niekorzystnych zmian w przepisach, które mogą negatywnie wpłynąć na proces rejestracji i rozpoczęcia produkcji Diabetomatu, wydłużając go lub podnosząc jego koszty.

**Ryzyko związane z możliwością utraty kluczowych pracowników i podwykonawców lub niepozyskaniem nowych**

Jednym z istotnych czynników warunkujących sukces Spółki są jej kompetentne kadry i podwykonawcy, których doświadczenie i wiedza mają kluczowe znaczenie dla realizacji jej planów. Spółka jest podmiotem gospodarczym o stosunkowo niewielkich rozmiarach, czego konsekwencją jest wykonywanie specjalistycznych zadań przez pojedynczych podwykonawców lub pracowników. Gwałtownie zmieniające się warunki na rynku pracy oraz działania firm o podobnym profilu mogą doprowadzić do utraty części podwykonawców lub pracowników i utrudnić proces rekrutacji nowych pracowników lub znalezienie nowych podwykonawców. Ziszczenie się tego ryzyka może wpłynąć



negatywnie na proces rejestracji i rozpoczęcia produkcji Diabetomatu, wydłużając go lub podnosząc jego koszty.

#### **Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych produktów**

Spółka planuje wprowadzanie na rynek nowego urządzenia diagnostycznego, co wiąże się z poniesieniem nakładów na jego rejestrację, produkcję, promocję i dystrybucję. Nie można wykluczyć ryzyka, iż nowy produkt nie zostanie dobrze przyjęty, otrzyma inną niż zakładano recenzję, promocja okaże się nietrafiona i nie przyniesie odpowiedniego efektu czy też budżet na promocję będzie zdecydowanie mniejszy od optymalnego, co może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki. Nowe produkty cechuje ograniczona przewidywalność. Spółka celuje w pewną niszę rynkową z nowym produktem, istnieje w związku z tym ryzyko, że ten produkt, ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nie odniesie sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję lub na dobry wynik finansowy.

#### **Ryzyko związane z utratą płynności finansowej**

Spółka obecnie nie jest, ale w przyszłości, po uruchomieniu produkcji Diabetomatu, może być narażona na sytuację, w której nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Ponadto Spółka będzie narażona na ryzyko związane z niewywiązywaniem się przez klientów ze zobowiązań wobec Spółki, w tym nieterminowe regulowanie zobowiązań. Takie zjawisko może mieć negatywny wpływ na płynność finansową i powodować m.in. konieczność dokonywania odpisów aktualizujących należności.

#### **Ryzyko walutowe**

Spółka ponosi koszty głównie w PLN i posiada środki pieniężne w PLN. W przyszłości, po rozpoczęciu produkcji Diabetomatu, część kosztów i przychodów będzie realizowana w walutach obcych i powstanie ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych. Spółka nie stosuje obecnie zabezpieczeń przed ryzykiem walutowym.

#### **Ryzyko zmienności stóp procentowych**

Spółka nie posiada umów kredytowych opartych na zmiennej stopie procentowej ani żadnych innych umów kredytów i pożyczek. W sytuacji, w której Spółka podejmie decyzję o finansowaniu części działalności kredytem bankowym lub pożyczkami, powstanie ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych. Wzrost stóp procentowych spowoduje wzrost kosztów obsługi zadłużenia oraz zmniejszenie efektywności działalności poprzez zmniejszenie zysków. Z drugiej strony obniżenie się poziomu stóp procentowych skutkowałoby obniżeniem kosztów finansowania oraz zwiększeniem zysków.



**j. Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego**

Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r. znajduje się w tym sprawozdaniu finansowym.

**k. Poziom kapitału własnego.**

Kapitał własny Spółki na koniec 2023 r. wynosił 1.531.819,84 zł.

W związku z przeprowadzoną emisją akcji serii C, zarejestrowaną 11 kwietnia 2024 r. kapitał własny wzrósł o kwotę 1.505.000,00 zł. Po rejestracji emisji akcji serii D, o którą Spółka wystąpiła do sądu 4 kwietnia 2024 r., kapitał własny wzrośnie dodatkowo o kwotę 399.945,00 zł.

**l. Podział zysku za rok 2023.**

Zarząd proponuje przeznaczyć cały zysk za 2023 r. na kapitał zapasowy.

---

Artur Rydosz

*Prezes Zarządu*

---

Mikołaj Dyzio

*Wiceprezes Zarządu*

6.2. Sprawozdanie z badania przez firmę audytorską Sprawozdania Finansowego.

Advanced Medical Equipment Sp. z o.o.  
ul. Stefana Okrzei 1A, 03-711 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar  
Biegły rewident



EUREKA AUDITING  
Sp. z o.o.

ul. Wojciecha Korfańtego 6, 61-407 Poznań  
[www.eurekaauditing.pl](http://www.eurekaauditing.pl)  
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 7780046078



## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Advanced Medical Equipment S.A.

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje wartość 1.588,2 tys. zł oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., wykazujący zysk w wysokości 18.3 tys. zł, zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1.531,8 tys. zł, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 981,0 tys. zł 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 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową / statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także 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 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). 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 Etyki 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, z późn. zm., 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.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

#### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni 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 / statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### **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 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 zmywy, 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 odpowiedność 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”)

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogdan Zegar.

Działający w imieniu Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Korfantego 6, 61-407 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Bogdan Zegar



Signed by /  
Podpisano przez:

Bogdan Zegar

Date / Data:  
2024-04-12  
10:33

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 12 kwietnia 2024 r.



## ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2024 r. i na dzień 30 czerwca 2024 r.

**Q2/2024**

Warszawa, 14 sierpnia 2024 r.

## SPIS TREŚCI

<b>1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b> .....	<b>4</b>
Rachunek zysków i strat.....	4
Bilans.....	5
Rachunek przepływów pieniężnych.....	7
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
<b>2. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>10</b>
2.1. Informacje ogólne o Emitencie.....	10
2.2. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego.....	10
2.3. Opis działalności Emitenta.....	11
2.4. Kapitał podstawowy.....	11
2.5. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.....	11
<b>3. INFORMACJE DODATKOWE</b> .....	<b>13</b>
3.1. Segmenty działalności.....	13
3.2. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.....	13
3.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń.....	13
3.4. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu .....	13
3.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	13
3.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych.....	13
3.7. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	13
3.8. Stanowisko Zarządu o możliwości realizacji publikowanych wcześniej prognoz wyników raportowanego okresu.....	13
3.9. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta.....	13



<b>4.</b>	<b>DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</b>	<b>13</b>
4.1.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.....	13
4.2.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu.....	13
4.3.	Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	14
4.4.	Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	14
4.5.	Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	14
4.6.	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	14
4.7.	Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	14
4.8.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	14
4.9.	Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki.....	14
4.10.	Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	14
4.11.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	14
4.12.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem bądź innymi organami.....	14
4.13.	Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	14
4.14.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	14
4.15.	Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.....	15
4.16.	Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym.....	15
<b>5.</b>	<b>PODSTAWA SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ PRZYJĘTE ZASADY</b>	<b>16</b>

Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna  
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za drugi kwartał 2024 r.

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	750,00	450,00	150,00	150,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	750,00	450,00	150,00	150,00
II.	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+), zmniejszenie (-)]	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 058,88	1 733,08	-	-
I.	Amortyzacja	-	-	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III.	Usługi obce	-	-	-	-
IV.	Podatki i opłaty	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	-	-	-	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 058,88	1 733,08	-	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	- 2 308,88	- 1 283,08	150,00	150,00
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	465,65	145,65	-	-
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	465,65	145,65	-	-
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-	-	-
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	- 1 843,23	- 1 137,43	150,00	150,00
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	3 452,51	2 042,47	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-	-	-
b)	od jednostek pozostałych	-	-	-	-
II.	Odsutki	3 452,51	2 042,47	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne przychody finansowe	-	-	-	-
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	-	-	-	-
I.	Odsutki	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne koszty finansowe	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	1 609,28	905,04	150,00	150,00
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	177,00	177,00	-	-
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-	-	-
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	1 432,28	728,04	150,00	150,00



**AKTYWA**

Bilans-Aktywa		30.06.2024	31.03.2024	31.12.2023
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	914 307,61	682 337,21	520 041,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	914 307,61	682 337,21	520 041,45
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	914 307,61	682 337,21	520 041,45
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 585 550,46	2 399 357,93	1 068 157,04
I.	Zapasy	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	292 763,01	149 479,97	87 180,85
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Należności od podmiotów, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	292 763,01	149 479,97	87 180,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	922,50	369,00	738,00
b)	z tyt. podatków, ubezp.spół. i zdr. oraz innych publicznoprawnych	95 678,50	51 818,38	63 589,86
c)	inne	196 162,01	97 292,59	22 852,99
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 285 088,72	2 249 877,96	980 976,19
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 285 088,72	2 249 877,96	980 976,19
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 285 088,72	2 249 877,96	980 976,19
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 285 088,72	2 249 877,96	980 976,19
	- inne środki pieniężne	-	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 698,73	-	-
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	-	-	-
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-	-
<b>Aktywa razem</b>		<b>3 499 858,07</b>	<b>3 081 695,14</b>	<b>1 588 198,49</b>

**PASYWA**

Bilans - Pasywa		30.06.2024	31.03.2024	31.12.2023
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 443 197,12</b>	<b>1 532 524,08</b>	<b>1 531 819,84</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	110 325,50	105 000,00	15 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 331 439,34	1 408 500,00	1 408 500,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	90 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	18 319,84	-
VI.	Zysk (strata) netto	1 432,28	704,24	18 319,84
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>56 660,95</b>	<b>1 549 171,06</b>	<b>56 378,65</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-
	- długoterminowa	-	-	-
	- krótkoterminowa	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>56 660,95</b>	<b>1 549 171,06</b>	<b>56 378,65</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Zobowiązania do podmiotów, w których jedn. posiada zaangażowanie	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	56 660,95	1 549 171,06	56 378,65
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	1 505 000,00	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 556,00	369,00	8 650,33
	- do 12 miesięcy	13 556,00	369,00	8 650,33
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g)	z tyt. podatków, ubezp.spół. i zdr. oraz innych publicznoprawnych	12 000,56	21 712,00	20 432,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	27 765,00	21 375,00	25 605,00
i)	inne	3 339,39	715,06	1 691,32
4.	Fundusze specjalne	-	-	-
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
<b>Pasywa razem</b>		<b>3 499 858,07</b>	<b>3 081 695,14</b>	<b>1 588 198,49</b>

Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna  
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za drugi kwartał 2024 r.

**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b> (metoda pośrednia)	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata)</b>	1 432,28	905,04	150,00	150,00
<b>II. Korekty razem:</b>	- 596 939,25	- 325 068,36	1 382 209,86	1 382 209,86
1. Amortyzacja	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 452,51	2 042,47	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	- 209 034,67	- 89 223,32	- 23 894,99	- 23 894,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	56 660,95	56 378,65	1 559 886,86	1 559 886,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 448 018,04	- 294 266,16	- 153 782,01	- 153 782,01
10. Inne korekty	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	- 595 506,97	- 324 163,32	1 382 359,86	1 382 359,86
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	-	-	-	-

Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna  
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za drugi kwartał 2024 r.

cd. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 899 619,50</b>	<b>1 702 766,16</b>	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 899 619,50	1 702 766,16	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe (w tym dotacje i subwencje)	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>1 899 619,50</b>	<b>1 702 766,16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 304 112,53</b>	<b>1 378 602,84</b>	<b>1 382 359,86</b>	<b>1 382 359,86</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich równoważników</b>	<b>1 304 112,53</b>	<b>1 378 602,84</b>	<b>1 382 359,86</b>	<b>1 382 359,86</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>980 976,19</b>	<b>906 485,88</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym - o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>2 285 088,72</b>	<b>2 285 088,72</b>	<b>1 387 359,86</b>	<b>1 387 359,86</b>

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym	30.06.2024	31.03.2024	30.06.2023	31.03.2023
<b>A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>1 531 819,84</b>	<b>1 531 819,84</b>	<b>5 000,00</b>	-
- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
<b>B. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach</b>	<b>1 531 819,84</b>	<b>1 531 819,84</b>	<b>5 000,00</b>	-
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>				
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	-
a) zwiększenie	95 325,50	90 000,00	-	5 000,00
b) zmniejszenie	-	-	-	-
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>110 325,50</b>	<b>105 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>				
<b>1. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 408 500,00</b>	-	-	-
a) zwiększenie	1 922 939,34	1 408 500,00	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>3 331 439,34</b>	<b>1 408 500,00</b>	-	-
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>				
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-	-	-
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>				
<b>1. Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu</b>	<b>90 000,00</b>	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	90 000,00	-90 000,00	-	-
<b>2. Kapitał (fundusz) rezerwowy na koniec okresu</b>	-	-	-	-
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>				
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	<b>18 319,84</b>	-	-
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-	<b>18 319,84</b>	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych lat ubiegłych	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	<b>18 319,84</b>	-	-
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-	-	-
- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów podstawowych lat ubiegłych	-	-	-	-
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-	-	-
<b>7. Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	<b>18 319,84</b>	-	-
<b>VI. Wynik netto roku bieżącego</b>				
<b>1. Zysk netto</b>	<b>1 432,28</b>	<b>704,24</b>	<b>150,00</b>	-
<b>2. Strata netto</b>	-	-	-	-
<b>3. Odpisy z zysku</b>	-	-	-	-
<b>C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 443 197,12</b>	<b>1 532 524,08</b>	<b>5 150,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>D. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 443 197,12</b>	<b>1 532 524,08</b>	<b>5 150,00</b>	<b>5 000,00</b>



## 2. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 2.1. Informacje ogólne

#### **Rejestracja Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Advanced Medical Equipment S.A. została utworzona w wyniku przekształcenia Advanced Medical Equipment Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością - w dniu 15 stycznia 2024 roku wpisana została do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie- XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka przekształcana działała od 4 stycznia 2023 r.

Spółka została utworzona na podstawie prawa polskiego i działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także Statutu Spółki i wydanych na jego podstawie regulaminów.

**KRS** 0001078646

**Regon** 524102338

**NIP** 7011123477

#### **Podstawowy przedmiot działalności**

Spółka utworzona została w celu wyprodukowania i wprowadzenia na rynek (komercjalizacji) urządzenia do pomiaru poziomu cukru.

### 2.2. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego

#### **Zarząd**

Skład Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym, a także na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego był i jest dwuosobowy:

Artur Rydosz - Prezes Zarządu  
Mikołaj Dyzio - Wiceprezes Zarządu

#### **Rada Nadzorcza**

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2024 roku wchodziłi:

Bartłomiej Kurkus - Przewodniczący RN  
Konstanty Marszałek - Wiceprzewodniczący RN  
Wojciech Tomikowski - Członek RN  
Piotr Bogusz - Członek RN  
Rafał Bogusławski - Członek RN

Osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki posiadają niezbędny zakres kompetencji gwarantujący właściwe sprawowanie obowiązków statutowych. Skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego.



### 2.3 Opis działalności Emitenta

Advanced Medical Equipment S.A. utworzona została w celu wyprodukowania i wprowadzenia na rynek (komercjalizacji) urządzenia do pomiaru poziomu cukru. Przychody z tego tytułu planowane są w przyszłych okresach. Z tego powodu ponoszone koszty związane z uruchomieniem produkcji i przygotowaniem do sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu, doradztwo w pozyskaniu kapitału, jak również koszty ogólne tj. usługi prawne i księgowe, do momentu uzyskania przychodów z wyprodukowanego produktu ewidencjonowane są w pozycji aktywów „czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów” podlegających rozliczeniu w następnych okresach obrotowych.

### 2.4 Główne obszary działalności – produkty i usługi - informacje dotyczące segmentów operacyjnych (sprawozdawczych)

Biorąc pod uwagę rodzaj i specyfikę działalności AME SA - Spółka prowadzi swoje operacje w jednolitym segmencie operacyjnym (tożsamym ze sprawozdawczym).

### 2.5 Kapitał podstawowy

Struktura kapitału podstawowego na dzień 1 stycznia 2024 roku przedstawiała się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych udziałów	Łączna wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale zakładowym
1	Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (KRS 0000835669)	135	6 750,00	45,00%
2	New Tech Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000290233)	114	5 700,00	38,00%
3	Pozostali akcjonariusze	51	2 550,00	17,00%
	<b>Razem</b>	<b>300</b>	<b>15 000,00</b>	<b>100,00%</b>

W dniu 18 grudnia 2023 roku Zgromadzenie Wspólników Advanced Medical Equipment Sp. z o.o. podjęło uchwałę o przekształceniu Jednostki ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Jednocześnie, Zgromadzenie dokonało podwyższenia kapitału o 90.000,00 zł do wysokości 105.000 zł, przy czym różnica między kapitałem zakładowym 15.000,00 zł a kapitałem Spółki Przekształconej tj. kwota 90.000,00 zł pokryta została ze środków własnych Jednostki, pochodzących z kapitału zapasowego Spółki.

Rejestracja w KRS podwyższenia kapitału uchwalonego w dniu 18 grudnia 2023 roku nastąpiła dnia 15 stycznia 2024 r.

Struktura kapitału podstawowego na dzień 1 kwietnia 2024 roku przedstawiała się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji	Łączna wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale zakładowym
1	Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (KRS 0000835669)	469000	46 900,00	44,66%
2	New Tech Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000290233)	399000	39 900,00	38,00%
3	Pozostali	182000	18 200,00	17,33%
	<b>Razem</b>	<b>1050000</b>	<b>105 000,00</b>	<b>100,00%</b>

W dniu 11 marca 2024 r. Zarząd zdecydował o podniesieniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o kwotę 4.300,00 zł poprzez emisję 43.000 akcji serii C po cenie emisyjnej 35,00 zł za akcję, łącznie 1.505.000,00 zł. Akcje zostały objęte i opłacone, Spółka wystąpiła do sądu o rejestrację akcji serii C i podwyższenia kapitału zakładowego 26 marca 2024 r. Sąd zarejestrował akcje serii C i kapitał zakładowy w wysokości 109.300,00 zł 10 kwietnia 2024 r.

2 kwietnia 2024 r. Zarząd w ramach kapitału docelowego zdecydował o kolejnym podniesieniu kapitału zakładowego o kwotę 1.025,50 zł poprzez emisję 10.255 akcji serii D po cenie emisyjnej 39 zł za akcję, łącznie 399.945,00 zł. Akcje zostały objęte i opłacone, Spółka wystąpiła do sądu o rejestrację akcji serii D i podwyższenia kapitału zakładowego 4 kwietnia 2024 r. Sąd zarejestrował akcje serii D i kapitał zakładowy w wysokości 109.300,00 zł 12 kwietnia 2024 r.

**2.6 Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień sporządzenia raportu**

akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale	udział w głosach
Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o.	455 000	41,24%	41,24%
New Tech Capital S.A.	399 000	36,17%	36,17%
Bartłomiej Kurkus	4 928	0,45%	0,45%
pozostali	244 327	22,14%	22,14%
razem	1 103 255	100,00%	100,00%

### 3. DODATKOWE INFORMACJE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI

#### 3.1. Segmenty działalności

Spółka utworzona została w celu wyprodukowania i wprowadzenia na rynek (komercjalizacji) urządzenia do pomiaru poziomu cukru.

#### 3.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Działalność operacyjna Emitenta nie ma charakteru działalności sezonowej, ani nie podlega cyklicznym trendom.

#### 3.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

W okresie sprawozdawczym Spółka kontynuowała rozpoczęte wcześniej działania, obejmujące prace nad dokumentacją Diabetomatu dla celów certyfikacji IVD oraz certyfikacją ISO 13485. Trwały przygotowania do procesu stabilizacji produkcji, identyfikacja potencjalnych dostawców i podwykonawców (producentów). Spółka przeprowadziła z sukcesem emisję akcji serii D, pozyskując 0,4 mln zł kapitału własnego.

#### 3.4. Wskazanie pozostałych czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu.

#### 3.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji dłużnych instrumentów finansowych.

#### 3.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych

W raportowanym okresie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia jako korekty błędów lat ubiegłych.

#### 3.7. Informacja dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W raportowanym okresie Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

#### 3.8. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Emitent nie publikował prognoz wyników dla raportowanego okresu.

#### 3.9. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta

Od początku trwania konfliktu zbrojnego w Ukrainie, do dnia publikacji niniejszego raportu Emitent nie odnotował bezpośredniego, negatywnego wpływu na swoją bieżącą działalność. Spółka nie współpracuje z dostawcami, ani kontrahentami bezpośrednio zaangażowanymi w konflikt, oraz nie prowadzi sprzedaży swoich usług do klientów odczuwających bezpośredni wpływ konfliktu zbrojnego na ich sytuację finansową.

Emitent na bieżąco analizuje wpływ przedmiotowego konfliktu na swoją obecną i przyszłą działalność.

### 4. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 4.1. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W raportowanym okresie nie odnotowano nietypowych zdarzeń wpływających w istotny sposób na kluczowe pozycje sprawozdania finansowego tj. wynik finansowy, kapitał obrotowy, aktywa i zobowiązania Emitenta.

#### 4.2. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania z tego tytułu

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.



**4.3. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz pozostałych aktywów.

**4.4. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała nabycia lub sprzedaży aktywów trwałych.

**4.5. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

W raportowanym okresie Spółka nie podejmowała zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

**4.6. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw**

W raportowanym okresie w Spółce nie odnotowano zmian (zwiększenie, wykorzystanie lub rozwiązanie) w stanie rezerw utworzonych na potencjalne ryzyka, pewne lub prawdopodobne straty, koszty i inne wydatki.

**4.7. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W raportowanym okresie Spółka nie odnotowała zmian (naliczenie, wykorzystanie, rozwiązanie) w stanie aktywów i rezerw utworzonych z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**4.8. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów**

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji/sposobie ewidencji aktywów finansowych w tym w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

**4.9. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy**

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie miało miejsca niespłacenie lub opóźnienie w spłacie kredytu lub pożyczki – nie wystąpiło też naruszenie postanowień umów kredytowych lub umów pożyczki – w raportowanym okresie, na dzień bilansowy oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka nie posiada zobowiązań z tego tytułu.

**4.10. Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji**

W raportowanym kwartale Spółka nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki – jednostka nie udzielała gwarancji i nie powstały z tego tytułu jakiegokolwiek zobowiązania warunkowe.

**4.11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych**

W raportowanym okresie nie wystąpiły zmiany w stanie zobowiązań i/lub aktywów warunkowych.

**4.12. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem oraz innymi organami administracyjnymi**

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego raportu kwartalnego Spółka nie była i nie jest stroną postępowań toczących się przed sądem lub innymi organami administracyjnymi.

**4.13. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

Biorąc pod uwagę to, że Spółka nie była i nie jest stroną postępowań toczących się przed sądem lub innymi organami administracyjnym - nie wystąpiły jakiegokolwiek rozliczenia z tego tytułu.

**4.14. Transakcje z podmiotami powiązanymi**

Spółka rozróżnia następujące rodzaje transakcji z podmiotami powiązanymi:

- transakcje z jednostkami zależnymi, stowarzyszonymi oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi kapitałowo lub osobowo
- oraz
- transakcje z członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej.

**Transakcje z podmiotami powiązanymi zależnymi i stowarzyszonymi**

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi ustalane są w oparciu o regulacje zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 września 2009 r. w sprawie sposobu i trybu określania dochodów osób prawnych w drodze oszacowania oraz sposobu i trybu eliminowania podwójnego opodatkowania osób prawnych w przypadku korekty zysków podmiotów powiązanych (Dz. U. z 2009 r. Nr 160, poz. 1268) z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2013 r. zmieniającego ww. rozporządzenie (Dz. U. z 2013 r. poz. 768) oraz wytycznych OECD dotyczących cen transferowych.

W raportowanym okresie Emitent nie zawierał istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe. Transakcje tego rodzaju w tym okresie miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej.

**Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej**

W raportowanym okresie Spółka nie zawierała transakcji z członkami zarządu ani z członkami rady nadzorczej Emitenta – Innych niż wynikające ze stosunku pracy lub sprawowania funkcji zarządu i nadzoru we władzach Spółki.

W raportowanym okresie nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących Spółkę.

**Pozostałe transakcje z kluczowym kierownictwem**

W raportowanym okresie Spółka nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z której członkowie kadry zarządzającej lub członkowie ich bliskiej rodziny mogliby odnieść bezpośrednią lub pośrednią korzyść.

**4.15. Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań**

Zgodnie z wiedzą Zarządu Emitenta, w raportowanym okresie nie wystąpiły inne sytuacje i zdarzenia, poza ujawnionymi i opisanymi w niniejszym raporcie, które miałyby istotne znaczenie dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej Spółki oraz które byłyby istotne dla oceny możliwości realizacji bieżących oraz przyszłych zobowiązań Emitenta.

**4.16. Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sytuację i wyniki finansowe zaprezentowane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym oraz mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe przyszłych okresów sprawozdawczych, które należałoby odnotować.

## 5. PODSTAWA SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ PRZYJĘTE ZASADY

### 5.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Advanced Medical Equipment S.A. (AME SA - zwana dalej: „Spółka”, „Emitent”) zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku nr 2013, poz. 330) („Ustawa”). Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki nie było przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej przewidzieć się przyszłości tj. co najmniej przez okres 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień publikacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej przez okres 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

### 5.2 Przyjęte zasady („polityka”) rachunkowości

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym za drugi kwartał 2024 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w okresie sprawozdawczym za 2023 r.



## 7. ZAŁĄCZNIKI.

### 7.1. Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta.

Strona 1 z 7

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

#### KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 03.09.2024 godz. 13:18:12

Numer KRS: 0001078646

#### Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	15.01.2024			
Ostatni wpis	Numer wpisu	5	Data dokonania wpisu	12.04.2024
	Sygnatura akt	WA.XIV NS-REJ.KRS/19494/24/557		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIV WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

#### Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 524102338, NIP: 7011123477
3.Firma, pod którą spółka działa	ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT 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. MAZOWIECKIE, powiat WARSZAWA, gmina WARSZAWA, miejsc. WARSZAWA
2.Adres	ul. STEFANA OKRZEI, nr 1A, lok. ---, miejsc. WARSZAWA, kod 03-711, poczta WARSZAWA, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	KONTAKT@DIABETOMAT.PL
4.Adres strony internetowej	WWW.DIABETOMAT.PL

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o statucie	
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1 18.12.2023 NOTARIUSZ MAREK HRYMAK, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE; REP. A NR 34072/2023

2	11.03.2024; REP. A NR 6957/2024; NOTARIUSZ DANIEL KUPRYJAŃCZYK, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE; ZMIANA § 6 STATUTU SPÓŁKI.
3	02.04.2024 REP. A NR 9486/2024, NOTARIUSZ DANIEL KUPRYJAŃCZYK, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE; ZMIANA § 6 STATUTU SPÓŁKI.

Rubryka 5	
1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	---
4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	NIE
5.Czy obligatariusze 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	18.12.2023, SPÓŁKA POWSTAŁA W WYNIKU PRZEKSZTAŁCENIA W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ SPÓŁKI POD FIRMĄ: ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, NA PODSTAWIE UCHWAŁY NR 3 NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SP. Z O.O. Z 18 GRUDNIA 2023 R.; AKT NOTARIALNY REP. A NR 34072/2023
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	ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, 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	0001011729
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję	---
	5.Numer REGON	524102338
	6.Numer NIP	7011123477

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza		
1	6.Czy wspólnik posiada całość akcji spółki?	NIE

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	110 325,50 Zł
2.Wysokość kapitału docelowego	75 000,00 Zł

3.Liczba akcji wszystkich emisji	1103255	
4.Wartość nominalna akcji	0,10 Zł	
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	110 325,50 Zł	
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----	
7.Wartość nominalna podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku zamiany obligacji kapitałowych na akcje	-----	
<b>Podrubryka 1</b> Informacja o wniesieniu aportu		
1.Określenie wartości akcji objętych za aport	1	0,00 Zł

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A
	2.Liczba akcji w danej serii	854000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
2	1.Nazwa serii akcji	B
	2.Liczba akcji w danej serii	196000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
3	1.Nazwa serii akcji	C
	2.Liczba akcji w danej serii	43000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
4	1.Nazwa serii akcji	D
	2.Liczba akcji w danej serii	10255
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych	
Brak wpisów	

Rubryka 11	
1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	TAK

<b>Rubryka 12 - Wzmianka o uczestnictwie w grupie spółek</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 13 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji kapitałowych</b>
Brak wpisów

## Dział 2

<b>Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu</b>		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD	
2.Sposób reprezentacji podmiotu	W PRZYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO, DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ I PODPISYWANIA W IMIENIU SPÓŁKI SĄ UPRAWNIENI: PREZES ORAZ WICEPREZES ZARZĄDU — ŁĄCZNIE, ALBO JEDEN CZŁONEK ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PREZESEM ALBO WICEPREZESEM ALBO PROKURENTEM.	
<b>Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu</b>		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	RYDOSZ
	2.Imiona	ARTUR MACIEJ
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	85070412816, ----
	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	DYZIO
	2.Imiona	MIKOŁAJ JĘDRZEJ
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	98092610092, ----
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	WICEPREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	----

<b>Rubryka 2 - Organ nadzoru</b>		
1	1.Nazwa organu	RADA NADZORCZA
	<b>Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu</b>	
	1	1.Nazwisko
2.Imiona		KONSTANTY WALDEMAR

	3.Numer PESEL lub data urodzenia	53012302596, ----
2	1.Nazwisko	TOMIKOWSKI
	2.Imiona	WOJCIECH MARIA
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	71021100794, ----
3	1.Nazwisko	BOGUSZ
	2.Imiona	PIOTR
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	67072700410, ----
4	1.Nazwisko	BOGUSŁAWSKI
	2.Imiona	RAFAL HENRYK
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	68032901579, ----
5	1.Nazwisko	KURKUS
	2.Imiona	BARTŁOMIEJ
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	72101300376, ----

Rubryka 3 - Prokurenci
------------------------

Brak wpisów
-------------

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności
------------------------------------

1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	32, 50, Z, PRODUKCJA URZĄDZEŃ, INSTRUMENTÓW ORAZ WYROBÓW MEDYCZNYCH, WŁĄCZAJĄC DENTYSTYCZNE
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	46, 46, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW FARMACEUTYCZNYCH I MEDYCZNYCH
	2	72, 19, Z, BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH

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	31.12.2024
---	------------

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, o przymusowej restrukturyzacji lub o objęciu spółki akcyjnej restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją
---



Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej

Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 03.09.2024

adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: [prs.ms.gov.pl](http://prs.ms.gov.pl)

7.2. Ujednolicony aktualny tekst Statutu Emitenta.

## **STATUT SPÓŁKI**

### **ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT SPÓŁKA AKCYJNA**

#### **I. POSTANOWIENIA OGÓLNE.**

##### **§1**

1. Firma Spółki brzmi: Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać skrótu firmy: Advanced Medical Equipment S.A.
3. Spółka może posługiwać się wyróżniającym ją znakiem graficznym.

##### **§2**

1. Siedzibą Spółki jest Warszawa.
2. Spółka działa na terenie Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami.
3. Na obszarze swego działania Spółka może tworzyć zakłady, oddziały, biura, filie i przedsiębiorstwa, przedstawicielstwa i inne jednostki organizacyjne, a także uczestniczyć w innych spółkach, spółdzielniach, stowarzyszeniach, izbach gospodarczych, fundacjach i innych podmiotach gospodarczych w kraju i za granicą.

##### **§3**

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

##### **§4**

Spółka powstała w wyniku przekształcenia w spółkę akcyjną spółki pod firmą: Advanced Medical Equipment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0001011729.

## **II. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.**

### **§5**

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) PKD 32.50.Z - Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne;
- 2) PKD 46.46.Z - Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych.
- 3) PKD 72.19.Z – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

2. W przypadku przedmiotu działalności Spółki, dla którego prowadzenia wymagane jest uzyskanie stosownych zezwoleń lub koncesji, Spółka podejmie działalność w tym zakresie po uzyskaniu wymaganych prawem koncesji i zezwoleń.

## **III. KAPITAŁ SPÓŁKI.**

### **§ 6**

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 110.325,50 zł (słownie: sto dziesięć tysięcy trzysta dwadzieścia pięć złotych pięćdziesiąt groszy) i dzieli się na 1.103.255 (słownie: jeden milion sto trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt pięć) akcji, w tym:

- 1) 854.000 (słownie: osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A, oznaczonych numerami od 1 do 854.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,
- 2) 196.000 (słownie: sto dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, oznaczonych numerami od 1 do 196.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,
- 3) 43.000 (słownie: czterdzieści trzy tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C, oznaczonych numerami od 1 do 43.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,
- 4) 10.255 (słownie: dziesięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii D, oznaczonych numerami od 1 do 10.255, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.

## § 7

1. Akcje są równe i niepodzielne.
2. Akcje są zbywalne.
3. Wyklucza się możliwość zamiany akcji na okaziciela na akcje imienne.
4. Zarząd jest upoważniony do podjęcia wszelkich kroków w celu dematerializacji akcji oraz do wprowadzenia tych akcji do notowań w alternatywnym systemie obrotu.

## § 8

1. Akcje mogą być umarzone wyłącznie za zgodą akcjonariusza, którego umorzenie dotyczy w drodze ich nabycia przez Spółkę.
2. Umorzenie akcji wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia. Uchwała powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, ilość i rodzaj akcji ulegających umorzeniu, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych, termin zapłaty wynagrodzenia za umarzone akcje oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.
3. Umorzenie akcji następuje poprzez obniżenie kapitału zakładowego Spółki.

## § 9

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na mocy uchwały lub uchwał Walnego Zgromadzenia.
2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji na okaziciela. Kapitał zakładowy może być podwyższony również przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego lub funduszu rezerwowego środków określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia.
3. Obniżenie kapitału zakładowego może nastąpić przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji.
4. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje.

## § 10

1. Kapitał zakładowy może zostać podwyższony również w granicach kapitału docelowego.
2. Do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego jest upoważniony Zarząd przez trzy lata od dnia rejestracji Statutu Spółki dokonanego na podstawie uchwały nr 1 z dnia 18 grudnia 2023 r. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego uprawnia również do emitowania warrantów subskrypcyjnych, z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż okres, na który zostało udzielone upoważnienie.
3. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego może zostać udzielone na kolejne okresy, nie dłuższe jednak niż trzy lata. Udzielenie upoważnienia wymaga zmiany Statutu.
4. Wysokość kapitału docelowego wynosi 75.000 zł (siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych). Zarząd może wydać akcje w zamian za wkłady pieniężne lub za wkłady niepieniężne.
5. Zarząd może dokonać jednego lub kilku kolejnych podwyższeń w granicach określonych w ust. 4. Zarząd nie może dokonać podwyższenia ze środków własnych Spółki.
6. Zarząd nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub przyznawać indywidualnie oznaczonemu akcjonariuszowi osobistych uprawnień.
7. Decyzje we wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego, w szczególności w sprawie ustalenia ceny emisyjnej oraz wydania akcji w zamian za wkłady niepieniężne – podejmuje Zarząd.
8. Zarząd upoważniony jest do pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości lub w części, za zgodą Rady Nadzorczej.
9. Uchwała Zarządu o podwyższeniu kapitału wymaga formy aktu notarialnego. Uchwała Zarządu podjęta w granicach statutowego upoważnienia zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia o podwyższeniu kapitału zakładowego.
10. Zarząd jest upoważniony do podjęcia wszelkich kroków w celu dematerializacji akcji wyemitowanych w ramach kapitału docelowego oraz do wprowadzenia tych akcji do notowań w alternatywnym systemie obrotu.

#### **IV. ORGANY SPÓŁKI.**

##### **§ 11**

Organami Spółki są:

- 1) Walne Zgromadzenie,
- 2) Rada Nadzorcza,
- 3) Zarząd.

## Walne Zgromadzenie

### § 12

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się nie później niż w sześć miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie może być zwołane przez Zarząd, Radę Nadzorczą lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej połowę kapitału zakładowego lub połowę głosów w Spółce. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad.
4. Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy podejmowanie uchwał dotyczących:
  - 1) rozpatrywania i zatwierdzania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
  - 2) podziału zysków lub pokrycia straty, wysokości odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze, określenia daty, według której ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy, wysokości dywidendy i terminie wypłaty dywidendy,
  - 3) udzielania absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
  - 4) podejmowania postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
  - 5) podejmowania uchwał o połączeniu Spółki z inną spółką, o rozwiązaniu Spółki i wyznaczeniu likwidatora,
  - 6) podejmowania uchwał o emisji obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych,
  - 7) zmiany Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego,
  - 8) zmiany przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki,
  - 9) powoływania lub odwoływania członków Rady Nadzorczej oraz pierwszego Zarządu,
  - 10) ustalania i zmiany zasad wynagradzania lub wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej,
  - 11) uchwalania oraz zmiany regulaminu Walnego Zgromadzenia,
  - 12) zatwierdzania regulaminu Rady Nadzorczej,
  - 13) umarzania akcji za zgodą akcjonariusza w drodze ich nabycia przez Spółkę,



14) innych spraw przewidzianych przepisami prawa lub postanowieniami niniejszego Statutu oraz rozpatrywanie i rozstrzyganie innych spraw wnoszonych przez akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 10% kapitału zakładowego, Zarząd lub Radę Nadzorczą.

5. Wyłącza się z kompetencji Walnego Zgromadzenia podejmowanie uchwał w sprawie nabycia i zbycia nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości. Podejmowanie uchwał w tych sprawach należy do kompetencji Zarządu, z uwzględnieniem treści art. 394 Kodeksu spółek handlowych.

6. Każdy z akcjonariuszy może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

7. Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne i może podejmować uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji.

8. Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów, chyba że inne postanowienia Statutu lub Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej.

9. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki.

## **Rada Nadzorcza**

### § 13

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

2. Rada Nadzorcza składa się z 5 członków, w tym Przewodniczącego. Przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni. Rada, spośród swoich członków, może powołać komitet audytu składający się co najmniej z 3 członków, w tym przynajmniej jeden członek powinien spełniać warunki niezależności i posiadać kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej. Zadania komitetu audytu mogą zostać powierzone całej Radzie Nadzorczej.

3. Za niezależnego członka Rady Nadzorczej uznaje się osobę, która spełnia kryteria niezależności określone w zasadach ładu korporacyjnego obowiązujących spółki publiczne przyjętych przez zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

4. Rada Nadzorcza jest powoływana i odwoływana przez Walne Zgromadzenie.

5. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji, która wynosi pięć lat. Członek Rady Nadzorczej może być w każdym czasie odwołany.

6. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej w trakcie trwania kadencji, na skutek czego liczba członków Rady Nadzorczej będzie mniejsza niż 5, pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą, w drodze uchwały podjętej bezwzględną większością głosów, dokonać uzupełnienia składu

Rady Nadzorczej do 5 członków. Kadencja dokooptowanego w tym trybie członka Rady kończy się wraz końcem kadencji pozostałych członków Rady Nadzorczej.

7. Na pierwszym w danej kadencji posiedzeniu Rada Nadzorcza wybierze ze swego grona Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego. Posiedzeniom przewodniczy Przewodniczący, a pod jego nieobecność – Wiceprzewodniczący. Przewodniczący, a pod jego nieobecność Wiceprzewodniczący, kieruje pracami Rady.

8. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący, a pod jego nieobecność Wiceprzewodniczący, przy czym posiedzenia Rady Nadzorczej powinny odbywać się nie rzadziej niż cztery razy w roku obrotowym.

9. Jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej są obecni lub należycie reprezentowani, posiedzenie Rady Nadzorczej może się odbyć bez uprzedniego formalnego zwołania.

10. Członkowie Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć w posiedzeniach Rady Nadzorczej za pośrednictwem telefonu, wideokonferencji lub innych środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość pozwalających wszystkim uczestnikom słyszeć się nawzajem, swobodnie się wypowiadać i oddawać swój głos. Spółka ma obowiązek zapewnić taką możliwość wszystkim członkom Rady Nadzorczej.

11. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów oddanych, chyba że przepisy prawa przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej, a jeśli jest on nieobecny, głos Wiceprzewodniczącego Rady. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jej członkowie zostali pisemnie (także w drodze poczty elektronicznej), powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia, co najmniej na tydzień przed posiedzeniem oraz co najmniej połowa z nich jest obecna na posiedzeniu. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej z wyłączeniem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

12. Uchwały mogą być podejmowane przez Radę Nadzorczą w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, a w szczególności za pośrednictwem poczty elektronicznej, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

13. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywać będą wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

14. Zasady działania Rady Nadzorczej Spółki zostaną określone w Regulaminie uchwalonym przez Radę Nadzorczą i zatwierdzonym przez Walne Zgromadzenie.

15. Do obowiązków Rady Nadzorczej należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych i w Statucie, w tym:

1) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,

- 2) ocena wniosków Zarządu co do podziału zysków lub pokrycia straty i co do emisji obligacji,
- 3) składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników powyższych ocen,
- 4) do ustalania zasad wynagradzania członków zarządu, reprezentowania Spółki w umowach z członkami zarządu oraz w sporach z Zarządem lub jego członkami, upoważniony jest Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 5) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
- 6) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki,
- 7) powoływanie, odwoływanie lub zawieszanie członków Zarządu.

16. Ponadto do zakresu kompetencji Rady Nadzorczej należy wyrażanie zgody w sprawach:

- 1) ustanowienia ograniczonych praw rzeczowych lub innych obciążeń na wszelkim majątku Spółki oraz na jakichkolwiek prawach należących do Spółki o wartości przekraczającej łącznie 1.000.000 (jeden milion) złotych;
- 2) przejęcia lub założenia spółki zależnej lub wszelkich inwestycji w podmioty zależne, a także rozporządzenia prawem majątkowym jakiegokolwiek rodzaju w Spółce, o wartości przekraczającej 1.000.000 (jeden milion) złotych w jednej lub powiązanych ze sobą transakcjach;
- 3) nabycia i zbycia nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości;
- 4) zawarcia przez Spółkę umowy dzierżawy lub pożyczki o wartości przedmiotu dzierżawy lub pożyczki przekraczającej 1.000.000 (jeden milion) złotych;
- 5) udzielania przez Spółkę pożyczek w wysokości łącznej na jednego pracownika powyżej 10.000 (dziesięć tysięcy) złotych, pracownikom Spółki innych niż pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych lub zawierania przez Spółkę umów nie wynikających ze zwyczajowej działalności z pracownikami, członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej, akcjonariuszami lub z osobami powiązаныmi z osobami wymienionymi powyżej;
- 6) zbycia lub nabycia akcji lub udziałów w innych podmiotach oraz ustanowienia na nich jakichkolwiek zabezpieczeń, ograniczonych praw rzeczowych lub innych obciążeń a także przystąpienia do spółek osobowych;
- 7) zawarcia przez Spółkę umowy poręczenia lub gwarancji bez względu na wartość umowy, z wyjątkiem standardowych gwarancji do umów najmu lub umów handlowych;
- 8) udzielenia licencji na używanie znaków towarowych i firmy Spółki oraz innych praw stanowiących własność przemysłową i intelektualną Spółki;
- 9) zatwierdzenia budżetu rocznego Spółki.

17. W sprawach pilnych, jeżeli procedura uzyskania uprzedniej zgody Rady Nadzorczej może skutkować znacznym opóźnieniem, które może prowadzić do poniesienia przez Spółkę szkody, w sprawach, o których mowa w ust. 18, Zarząd uprawniony jest do uzyskania następczej zgody Rady Nadzorczej.

## **Zarząd**

### § 14

1. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia.

2. Zarząd Spółki składa się z od 1 do 3 członków, w tym Prezesa i Wiceprezesa, jeżeli Zarząd jest wieloosobowy. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa pięć lat.

3. Zarząd działa na podstawie uchwalonego przez siebie Regulaminu Zarządu zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą.

4. Uchwały Zarządu wieloosobowego zapadają zwykłą większością głosów. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu.

5. Prezes Zarządu albo w jego zastępstwie Wiceprezes Zarządu, każdorazowo zawiadamia pozostałych członków Zarządu oraz pozostałych uczestników posiedzenia o dacie, godzinie i miejscu danego posiedzenia, pisemnie lub za pośrednictwem poczty elektronicznej, co najmniej 3 dni przed terminem tego posiedzenia.

6. W razie potrzeby, możliwe jest zwołanie nadzwyczajnego posiedzenia Zarządu, nieprzewidzianego w rocznym harmonogramie, poprzez dostarczenie każdemu z członków Zarządu oraz innym uczestnikom danego posiedzenia, pisemnego zawiadomienia, nie później niż siedem dni przed dniem danego posiedzenia. W nagłych przypadkach termin, o którym mowa w zdaniu poprzednim, może zostać skrócony za zgodą wszystkich członków Zarządu oraz pozostałych uczestników mających wziąć udział w danym posiedzeniu.

7. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został skutecznie powiadomiony o mającym się odbyć posiedzeniu w czasie umożliwiającym mu uczestnictwo w posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu.

8. Członkowie Zarządu oraz pozostali uczestnicy mogą, wedle własnego uznania, uczestniczyć w posiedzeniach Zarządu za pośrednictwem telefonu, wideokonferencji lub innych środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość pozwalających wszystkim uczestnikom słyszeć się nawzajem, swobodnie się wypowiadać i oddawać swój głos. Spółka ma obowiązek zapewnić taką możliwość wszystkim członkom Zarządu oraz pozostałym uczestnikom zaproszonym do udziału w danym posiedzeniu.

9. W przypadku Zarządu wieloosobowego, do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki są uprawnieni: Prezes oraz Wiceprezes Zarządu — łącznie, albo jeden członek Zarządu łącznie z Prezesem albo Wiceprezesem albo prokurentem.

#### §15

Członkowie Zarządu nie mogą bez pisemnego zezwolenia Rady Nadzorczej prowadzić działalności konkurencyjnej.

### **V. GOSPODARKA SPÓŁKI**

#### § 16

Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym, przy czym pierwszy rok obrotowy Spółki kończy się 31 grudnia 2024 r.

#### § 17

1. Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze:

- 1) kapitał zakładowy,
- 2) kapitał zapasowy,
- 3) kapitał rezerwowy,
- 4) fundusze celowe.

2. Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia inne kapitały na pokrycie szczególnych strat lub wydatków, na początku i w trakcie roku obrotowego.

#### § 18

W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.

### 7.3. Definicje i objaśnienia skrótów.

Akcje Spółki	<p>854.000 (słownie: osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A, oznaczonych numerami od 1 do 854.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,</p> <p>196.000 (słownie: sto dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, oznaczonych numerami od 1 do 196.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,</p> <p>43.000 (słownie: czterdzieści trzy tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C, oznaczonych numerami od 1 do 43.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,</p> <p>10.255 (słownie: dziesięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii D, oznaczonych numerami od 1 do 10.255, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.</p>
Akcje Serii A	854.000 (słownie: osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A, oznaczonych numerami od 1 do 854.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Serii B	196.000 (słownie: sto dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, oznaczonych numerami od 1 do 196.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Serii C	43.000 (słownie: czterdzieści trzy tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C, oznaczonych numerami od 1 do 43.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Serii D	10.255 (słownie: dziesięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii D, oznaczonych numerami od 1 do 10.255, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Wprowadzane	1.103.255 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym: 854.000 akcji serii A, 196.000 akcji serii B, 43.000 akcji serii C i 10.255 akcji serii D.
ASO	Alternatywny system obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt 2 Ustawy o Obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Dokument Informacyjny	Niniejszy dokument informacyjny sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect 1.103.255 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym: 854.000 akcji serii A, 196.000 akcji serii B, 43.000 akcji serii C i 10.255 akcji serii D.

EUR, Euro	waluta obowiązująca w krajach Strefy Euro, emitowana przez Europejski Bank Centralny
GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.
KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
Kodeks Spółek Handlowych,	
KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1578 ze zm.)
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
Ordynacja Podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja Podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 201 ze zm.)
Organizator ASO	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
PLN, zł Złoty	prawny środek płatniczy na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej
Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Spółki
Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, wraz z załącznikami, w brzmieniu przyjętym Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r., ze zm.
Rozporządzenie w Sprawie	
Koncentracji	Rozporządzenie Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw (rozporządzenie WE w sprawie kontroli łączenia przedsiębiorstw) (Dz. U. UE L 24/1 z 29 stycznia 2004 r., ze zm.)
Spółka, Emitent	Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Spółka Publiczna	spółka, której co najmniej jedna akcja jest dopuszczona do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzona do alternatywnego systemu obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej
Sprawozdanie Finansowe	Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023
Statut	statut Spółki
Szczegółowe Zasady Działania	
KDPW	Szczegółowe Zasady Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych (stan prawny począwszy od dnia 24 kwietnia 2017 r., w wersji udostępnionej na stronie internetowej KDPW)



UOKiK	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
Ustawa o Funduszach Inwestycyjnych	Ustawa z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1896 ze zm.)
Ustawa o Kontroli Inwestycji	Ustawa z dnia 24 lipca 2015 roku o kontroli niektórych inwestycji (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 117 ze zm.)
Ustawa o Niektórych Zabezpieczeniach Finansowych	Ustawa z dnia 2 kwietnia 2004 r. o niektórych zabezpieczeniach finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz.891)
Ustawa o Obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 106, 138, 650, 685, 723 ze zm.)
Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 229, ze zm.)
Ustawa o Ofercie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 512, 685)
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolityDz. U. z 2016 r., poz. 2032, ze zm.)
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1888, ze zm.)
Ustawa o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (tekst jednolity Dz. U. 2016, poz. 223, ze zm.)
Ustawa o Podatku od Spadków	

i Darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (tekst jednolity Dz. U. 2017, poz. 833, ze zm.)
WZA,	
Walne Zgromadzenie	Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki
Zarząd	Zarząd Spółki