



właściciel marki

TWÓJ CEL TO[®]



Memorandum Informacyjne

Simple Day S.A. z siedzibą w Piasecznie

Sporządzone w związku z ofertą publiczną od 312.500 do 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B na podstawie art. 37b Ustawy o ofercie

Firma inwestycyjna pośrednicząca w Ofercie Publicznej:

INC | Dom
Maklerski

Wersja ujednolicona w dniu 16 listopada 2021 r. Memorandum Informacyjnego z dnia 15 listopada 2021 r.

I. Wstęp

Memorandum informacyjne

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

Nazwa Emitenta:	Simple Day Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Piaseczno
Adres:	ul. Armii Krajowej 2, 05-500 Piaseczno
Numer KRS:	0000928563
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	147252437
NIP:	1231286824
Poczta e-mail:	biuro@simpleday.pl
Strona www:	https://www.simpleday.pl

2. Nazwa (firma) i siedziba lub imię i nazwisko oraz siedziba (miejsce zamieszkania) sprzedającego

Nie dotyczy – istniejące akcje Emitenta nie są przedmiotem sprzedaży w ramach Oferty Publicznej.

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

Na podstawie Memorandum Informacyjnego oferowane w trybie Oferty Publicznej są akcje zwykłe na okaziciela Emitenta serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda w łącznej liczbie nie mniejszej niż 312.500 (trzysta dwanaście pięćset) i nie większej niż 625.000 (słownie: sześćset dwadzieścia pięć tysięcy).

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

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

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

Cena emisyjna Akcji serii B zostanie ustalona przez Oferujących po zakończeniu procesu budowania księgi popytu (book-building). Cena Maksymalna Akcji wynosi 16,00 zł (słownie złotych) za jedną Akcję.

Informacja o wysokości Ceny Akcji zostanie udostępniona do publicznej wiadomości w formie suplementu do Memorandum w taki sam sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, tj. na stronie internetowej Emitenta <https://simpleday.pl/> oraz Firmy Inwestycyjnej <https://dminc.pl>

Niezależnie od wyniku przeprowadzonego procesu budowy księgi popytu, Oferujący zastrzegają sobie prawo do ustalenia Ceny Akcji w oparciu o rekomendację Firmy Inwestycyjnej.

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

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

7. Określenie podstawy prawnej prowadzenia oferty publicznej na podstawie Memorandum

Akcje są oferowane w trybie oferty publicznej w rozumieniu art. 2 Rozporządzenia Prospektowego, w oparciu o art. 3 ust. 2 tego rozporządzenia i na podstawie art. 37b Ustawy o ofercie. Na mocy art. 37b Ustawy o ofercie udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu emisyjnego, pod warunkiem udostępnienia Memorandum

informacyjnego, nie wymaga oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta lub oferującego na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 1 000 000 euro i mniej niż 2 500 000 euro, i wraz z wpływami, które emitent lub oferujący zamierzał uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 1 000 000 euro i będą mniejsze niż 2 500 000 euro.

Oferta Publiczna Akcji serii B spełnia powyższe warunki wyłączające obowiązek udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu. Wartość wpływów brutto Spółki z oferty publicznej akcji serii B na terytorium Unii Europejskiej, przy cenie maksymalnej wynoszącej 16 PLN, wynosi 2.173.582,28 EUR (dwa miliony sto siedemdziesiąt trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt dwa euro dwadzieścia osiem centów),

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

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

	
Nazwa (firma):	Dom Maklerski INC S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	60-830 Poznań, Krasińskiego 16
Numer KRS:	0000371004
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	142721519
NIP:	7010277149
Telefon:	+48 61 297 79 27
Fax:	+48 61 297 79 27
Poczta e-mail:	biuro@dminc.pl
Strona www:	https://www.dminc.pl

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spis treści

I.	Wstęp	2
1.	Spółka, której Akcje są przedmiotem Oferty Publicznej („Emitent”).....	2
2.	Nazwa (firma) i siedziba lub imię i nazwisko oraz siedziba (miejsce zamieszkania) sprzedającego	2
3.	Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji papierów wartościowych	2
4.	Firma (nazwa), siedziba i adres podmiotu udzielającego zabezpieczenia (gwarantującego), ze wskazaniem zabezpieczenia.....	2
5.	Cena emisyjna oferowanych papierów wartościowych albo sposób jej ustalenia oraz tryb i termin udostępnienia ceny do publicznej wiadomości	2
6.	Stwierdzenie, że oferowanie papierów wartościowych odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum, a Memorandum jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o papierach wartościowych, ich ofercie i Emitencie.....	2
7.	Określenie podstawy prawnej prowadzenia oferty publicznej na podstawie Memorandum	2
8.	Wskazanie firmy (nazwy) i siedziby firmy inwestycyjnej, która będzie pośredniczyć w ofercie papierów wartościowych objętych Memorandum („DM INC”) oraz gwarantów emisji	3
9.	Data ważności Memorandum oraz data, do której informacje aktualizujące Memorandum zostały uwzględnione w jego treści.....	3
10.	Tryb, w jakim informacje o zmianie danych zawartych w Memorandum, w okresie jego ważności, będą podawane do publicznej wiadomości	4
	Spis treści	5
II.	Czynniki ryzyka	9
1.	Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	9
1.1.	Ryzyko związane z modelem współpracy z dostawcami i podwykonawcami	9
1.2.	Ryzyko uzależnienia sprzedaży od dostawców i utrzymywania wysokiego stanu zapasów	9
1.3.	Ryzyko związane z trudnościami pozyskania i rotacją wykwalifikowanych pracowników	10
1.4.	Ryzyko związane z wzrostem kosztów obcych	10
1.5.	Ryzyko związane ze wzrostem cen surowców i materiałów	10
1.6.	Ryzyko związane ze spadkiem zainteresowania produktami Emitenta.....	11
1.7.	Ryzyko związane z koncentracją sprzedaży w ramach kanału internetowego	11
1.8.	Ryzyko związane z jakością oferowanych produktów.....	11
1.9.	Ryzyko związane z odpowiedzialnością w przypadku niepożądanych efektów działania suplementów 12	
1.10.	Ryzyko związane z niewywiązywaniem się z umów przez kontrahentów	12
1.11.	Ryzyko związane z zarządzaniem i koordynacją zamówień	12
1.12.	Ryzyko związane z pozyskiwaniem klientów	12
1.13.	Ryzyko zmian technologicznych w branży	13
1.14.	Ryzyko związane z awarią systemów informatycznych	13
1.15.	Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju Emitenta i niezrealizowanych zakładanych prognoz finansowych.....	13
1.16.	Ryzyko związane z gorszym pozycjonowaniem marek Emitenta w wynikach wyszukiwania	14
1.17.	Ryzyko z potencjalną trudnością wejścia na rynki zagraniczne	14
1.18.	Ryzyko związane z transakcjami z podmiotami powiązanymi	14
2.	Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym Emitent prowadzi działalność	15
2.1.	Ryzyko walutowe	15
2.2.	Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną i koniunkturą gospodarczą.....	15

2.3.	Ryzyko związane z pandemią COVID-19 i jej wpływem na działalność i otoczenie Emitenta	15
2.4.	Ryzyko związane z otoczeniem prawnym.....	15
2.5.	Ryzyko regulacji podatkowych.....	15
2.6.	Ryzyko związane z konkurencją na rynku	16
2.7.	Ryzyko związane z konsolidacjami podmiotów konkurencyjnych	16
3.	Czynniki ryzyka związane z instrumentami finansowymi i inne czynniki istotne dla oceny Oferty Publicznej i związanego z nią ryzyka.....	16
3.1.	Ryzyko związane z odmową wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie lub opóźnieniem w tym zakresie.....	16
3.2.	Ryzyko nieadekwatności inwestycji w Akcje	17
3.3.	Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w Akcje	17
3.4.	Ryzyko związane z notowaniami akcji Spółki na NewConnect – kształtowanie się przyszłego kursu akcji i płynności obrotu.....	17
3.5.	Ryzyko niedojścia Oferty Publicznej do skutku	18
3.6.	Ryzyko naruszenia przepisów w związku z Ofertą Publiczną, skutkujące zastosowaniem przez KNF sankcji	18
3.7.	Ryzyko związane z ewentualnym naruszeniem przepisów związanych z prowadzeniem reklamy Oferty Publicznej	19
3.8.	Ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu lub o wykluczeniu akcji Emitenta z obrotu w Alternatywnym systemie obrotu	19
3.9.	Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu kary upomnienia lub kary pieniężnej	21
3.10.	Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez KNF i inne organy nadzorcze kar administracyjnych za niewykonywanie lub nieprawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa	21
3.11.	Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Autoryzowanym Doradcą, zawieszeniem prawa do wykonywania działalności Autoryzowanego Doradcy lub skreśleniem Autoryzowanego Doradcy z listy Autoryzowanych Doradców.	23
3.12.	Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Animatorem Rynku, lub zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie.....	23
III.	Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Memorandum	25
2.	Firma Inwestycyjna.....	26
IV.	Dane o ofercie Akcji.....	27
1.	Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości sprzedawanych papierów wartościowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z papierów wartościowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych.....	27
2.	Cele emisji, których realizacji mają służyć wpływy uzyskane z emisji, wraz z określeniem planowanej wielkości wpływów, określeniem, jaka część tych wpływów będzie przeznaczona na każdy z wymienionych celów, oraz wskazaniem, czy cele emisji mogą ulec zmianie	36
Emitent przeprowadza niniejszą Ofertę w celu sfinansowania realizacji niżej przedstawionych działań. Cele emisyjne zostały przedstawione zgodnie z priorytetami wydatkowania środków.....		36
3.	Wskazanie łącznych kosztów, jakie zostały zaliczone do szacunkowych kosztów emisji, wraz z podziałem według ich tytułów	37
4.	Określenie podstawy prawnej emisji papierów wartościowych ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji papierów wartościowych, z przytoczeniem jej treści.....	37
5.	Wskazanie, czy ma zastosowanie prawo pierwszeństwa do objęcia akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz określenie przyczyn wyłączeń lub ograniczeń tego prawa	43
6.	Oznaczenie dat, od których oferowane akcje mają uczestniczyć w dywidendzie, ze wskazaniem waluty, w jakiej wypłacana będzie dywidenda.....	44

7.	Wskazanie praw z oferowanych papierów wartościowych, sposobu oraz podmiotów uczestniczących w ich realizacji, w tym wypłaty przez Emitenta świadczeń pieniężnych, a także zakresu odpowiedzialności tych podmiotów wobec nabywców oraz Emitenta	45
8.	Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości	51
9.	Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem papierami wartościowymi, w tym wskazanie płatnika podatku	52
10.	Wskazanie stron umów o gwarancję emisji oraz istotnych postanowień tych umów, w przypadku, gdy Emitent zawarł takie umowy	54
11.	Zasady dystrybucji oferowanych papierów wartościowych	54
11.1.	Grupa Inwestorów, do których oferta jest kierowana	54
11.2.	Terminy otwarcia i zamknięcia Oferty Publicznej	55
11.3.	Zasady, miejsce i termin składania zapisów oraz termin związania zapisem	56
11.4.	Zasady, miejsce i termin dokonywania wpłat oraz skutki prawne niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej	60
11.5.	Informacje o uprawnieniach zapisujących się osób do uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu wraz z warunkami, jakie muszą być spełnione, aby takie uchylenie było skuteczne	61
11.6.	Terminy i szczegółowe zasady przydziału Akcji	61
11.7.	Zasady oraz terminy rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot	62
11.8.	Przypadki, w których Oferta Publiczna może nie dojść do skutku lub Emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia	63
11.9.	Sposób i forma ogłoszenia o dojściu lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku oraz sposób i termin zwrotu wpłaconych kwot	63
11.10.	Sposób i forma ogłoszenia o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty Publicznej lub jej odwołaniu	63
V.	Dane o Emitencie	65
1.	Podstawowe dane o Emitencie	65
2.	Wskazanie czasu trwania Emitenta	65
3.	Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent	65
4.	Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru	65
5.	Krótki opis historii Emitenta	65
6.	Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia	66
7.	Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego	67
8.	Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji	67
9.	Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które - na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego - może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w dacie aktualizacji Memorandum może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie	67
10.	Wskazanie, na jakich rynkach papierów wartościowych są lub były notowane papiery wartościowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe	67
11.	Informacje o ratingu przyznanym Emitentowi lub emitowanym przez niego papierom wartościowym	67
12.	Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej firmy (nazwy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	67
	Powiązania kapitałowe:	67
	Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:	67
13.	Podstawowe informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest	

to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i Emitenta, w podziale na segmenty działalności	68
13.1. Charakterystyka działalności	68
13.3. Produkty Spółki	69
13.4. Sposoby pozyskiwania klientów	79
13.5. Przewagi konkurencyjne Emitenta	81
13.6. Struktura organizacyjna	82
13.7. Analiza finansowa	83
13.8. Strategia rozwoju i cele emisyjne	85
13.9. Charakterystyka rynku, na którym działa Emitent	88
14. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych	91
15. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym, ugodowym, arbitrażowym, egzekucyjnym lub likwidacyjnym - jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta	91
16. Informacje o wszystkich innych postępowaniach przed organami administracji publicznej, postępowaniach sądowych lub arbitrażowych, w tym o postępowaniach w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takich, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości albo mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo stosowną informację o braku takich postępowań	91
17. Zobowiązania Emitenta, w szczególności kształtujące jego sytuację ekonomiczną i finansową, które mogą istotnie wpłynąć na możliwość realizacji przez nabywców papierów wartościowych uprawnień w nich inkorporowanych	92
18. Informacje o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Memorandum	92
19. Wskazanie istotnych zmian w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu zamieszczonych w Memorandum Informacyjnym sprawozdań finansowych	92
20. Prognoza wyników finansowych Emitenta	92
21. Informacje o osobach zarządzających i osób nadzorujących Emitenta	93
21.1. Zarząd	93
21.2. Rada Nadzorcza	95
22. Struktura akcjonariatu Spółki	99
VI. Sprawozdania finansowe	101
1. Sprawozdanie finansowe Emitenta za ostatni rok obrotowy, za który zostało sporządzone, obejmujące dane porównawcze, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz zbadane przez biegłego rewidenta wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności	101
1.1. Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	101
1.2. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	110
VII. Skrócone sprawozdanie finansowe za 1-3 kw. 2021 r.	115
1. Skrócone sprawozdanie finansowe za 1-3 kw. 2021 r.	115
VIII. Załączniki	117
1. Odpis z Krajowego Rejestru Sądowego	117
2. Statut	123
3. Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez Sąd	136
4. Formularz Zapisu	140
Definicje i objaśnienia skrótów	141

II. Czynniki ryzyka

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

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

1. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

1.1. Ryzyko związane z modelem współpracy z dostawcami i podwykonawcami

Emitent prowadzi działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży suplementów diety pod markami własnymi „TwójCelTo” oraz „4theBest”. Przyjęty przez Emitenta model biznesowy zakłada przeprowadzanie wielu procesów za pomocą outsourcingu w wyspecjalizowanych firmach, dzięki czemu osiąga wyższą efektywność oraz większą elastyczność. Od samego początku procesu rozwoju swoich produktów Emitent korzysta z outsourcingu poprzez zlecenie zewnętrznym podmiotom produkcji suplementów. Za produkcję odpowiedzialny jest podmiot powiązany z Emitentem, tj. Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. Wartość przepływów pieniężnych wynikających z transakcji handlowych z Simple Day S.A. do Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. w 2020 r. wyniosła: 3.012.328,78 PLN, natomiast w okresie 01.01.2021-01.06.2021 wyniosła 1.448.788,94 PLN. Wartość przepływów pieniężnych wynikających z transakcji handlowych z Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. do Simple Day S.A. w 2020 r. wyniosła: 438.775,40 PLN, natomiast w okresie 01.01.2021-01.06.2021 wyniosła 457.915,97 PLN. Transakcje odbywają się na warunkach rynkowych.

Następnie suplementy trafiają do magazynu, gdzie wysyłką i logistyką zajmuje się kolejny podmiot wyspecjalizowany w outsourcingu logistycznym. W przypadku marketingu, obsługa IT oraz sklepów internetowych, Emitent korzysta z usług agencji marketingowej, która deleguje kilka osób do obsługi marki „Twój Cel To”. Również za obsługę księgową odpowiedzialny jest zewnętrzny podmiot. Emitent współpracuje również z agencjami reklamowymi, menadżerami oraz influencerami (m.in. Blanka Lipińska, Sylwia Bomba). Obrany model prowadzenia działalności jest narażony na zakłócenia funkcjonowania i powoduje wysoki stopień uzależnienia od partnerów. Nie można wykluczyć, iż prowadzenie działalności przez Emitenta w obecnym modelu, opartym głównie o korzystanie z usług podmiotów zewnętrznych specjalizujących się w danym konkretnym obszarze biznesowym, może okazać się nieefektywne operacyjnie lub finansowo, co może przyczynić się do pogorszenia wyników finansowych osiągniętych przez Emitenta oraz jego perspektyw rozwoju. Zarząd Emitenta wskazuje, że ma możliwość zastąpienia dostawców przez inne podmioty, a przeprowadzona w 2019 roku zmiana obsługującej Simple Day SA agencji marketingowej nie wpłynęła negatywnie na działalność operacyjną. Emitent ocenia istotność ryzyka jako umiarkowane, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako umiarkowane.

1.2. Ryzyko uzależnienia sprzedaży od dostawców i utrzymywania wysokiego stanu zapasów

W ramach procesu przygotowania gotowych do sprzedaży produktów, składniki do suplementów diety nabywane są od zewnętrznych dostawców i następnie przetwarzane na suplementy przez zewnętrzną firmę specjalizującą się w outsourcingu produkcji suplementów diety. Emitent ma pięciu głównych dostawców surowców, którzy odpowiadają łącznie za ok. 85% dostaw, natomiast głównym dostawcą suplementów diety jest podmiot powiązany z Emitentem, tj. Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. (w której Wiceprezes Zarządu Simple Day S.A., Anna Adamska jest współnikiem, a Katarzyna Adamska, pełniąca funkcję Członka Rady Nadzorczej Simple Day S.A., jest współnikiem i beneficjentem rzeczywistym), która w 2020 r. miała ponad 90% udział w strukturze dostawców według wartości zamówień, natomiast w 1 poł. 2021 r. udział ten wyniósł ok. 86%. Istnieje ryzyko, że z uwagi na brak dostępności towaru u dostawców, opóźnienia lub inne problemy z transportem, zdolność Emitenta do realizowania bieżącej sprzedaży może zostać czasowo ograniczona. Potencjalna możliwość opóźnień w łańcuchu dostaw, wymaga od Emitenta utrzymywania odpowiedniego stanu zapasów, by zapewnić ciągłość sprzedaży. Utrzymywanie optymalnych stanów magazynowych wiąże się z ryzykiem ich uszkodzenia (pożar, powódź, błąd ludzki itp.) oraz zamrożeniem środków pieniężnych w zapasach. Ponadto konieczne jest ponoszenie kosztów

składowania towarów. Na dzień 31.12.2020 r. stan zapasów Emitenta wynosił 1.018.476,90 PLN, a na 30.09.2021 r. stan zapasów Emitenta wynosił 1.369.430,16 PLN. W drodze zdobytego doświadczenia w latach poprzednich oraz za sprawą rosnącego zainteresowania oferowanymi produktami wśród konsumentów, Emitent dokłada wszelkich starań, by dostosować wielkość zamawianych od dostawców towarów do identyfikowanego popytu. Emitent ocenia istotność ryzyka jako umiarkowane, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako umiarkowane.

1.3. Ryzyko związane z trudnościami pozyskania i rotacją wykwalifikowanych pracowników

Działalność Emitenta wymaga zaangażowania kadry pracowniczej o wysokich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie opracowywania suplementów, prowadzenia skutecznego marketingu i sprzedaży. Kluczowym obszarem kompetencji Spółki pozostaje opracowywanie wysokiej jakości suplementów tworzących ofertę sprzedażową. Za proces odpowiada zespół pod kierownictwem Anny Adamskiej, pozostającej Wiceprezesem Zarządu Simple Day S.A.

Ponadto, działalność Spółki opiera się na wiedzy oraz umiejętnościach pracowników, posiadających określone kompetencje w zakresie sprzedaży, obsługi klienta, marketingu, IT, administracji oraz zarządzania zasobami ludzkimi. Utrata kluczowych osób, a także potencjalny problem ze znalezieniem zastępcy może niekorzystnie wpłynąć na prowadzoną przez Spółkę działalność, co z kolei może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową czy perspektywę rozwoju.

Wskazana okoliczność może spowodować problem ze znalezieniem pracowników o pożądanych umiejętnościach, co w efekcie może mieć negatywny wpływ na działalność operacyjną Spółki oraz osiąganą przez nią wyniki finansowe. Zgodnie z Emitent ocenia istotność ryzyka jako umiarkowane, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

1.4. Ryzyko związane z wzrostem kosztów obcych

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum, zespół Emitenta składa się z 19 osób. Emitent przeprowadza wiele procesów za pomocą outsourcingu w wyspecjalizowanych firmach, dzięki czemu osiąga lepszą efektywność oraz większą elastyczność. Od samego początku procesu rozwoju swoich produktów Emitent korzysta z podmiotów zewnętrznych. Surowce wykorzystywane w procesie produkcyjnym nabywane są od zewnętrznego podmiotu i następnie przekazywane fabryce produkcji suplementów. Gotowe suplementy trafiają do magazynu, gdzie wysyłką i logistyką zajmuje się kolejny podmiot wyspecjalizowany w outsourcingu logistycznym. W zakresie marketingu, obsługa IT oraz sklepów internetowych, Emitent korzysta z usług agencji marketingowej, która deleguje kilka osób do obsługi marki „Twój Cel To”. Za księgowość odpowiedzialny jest zewnętrzny podmiot. Emitent współpracuje również z agencjami reklamowymi, menadżerami oraz influencerami (m.in. Blanka Lipińska, Sylwia Bomba). Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w latach 2018-2020 przez Emitenta odzwierciedla fakt, że Emitent przeprowadza wiele procesów za pomocą outsourcingu. W latach 2018-2020 usługi obce stanowiły kolejno 51,76%, 46,94% oraz 37,32% wszystkich kosztów rodzajowych Emitenta.

Istnieje ryzyko, iż firmy wyspecjalizowane w outsourcingu podniosą ceny swoich usług, co może spowodować wzrost kosztów Emitenta, co w efekcie może przyczynić się spadku marżowości Emitenta. Za produkcję odpowiedzialny jest podmiot powiązany z Emitentem, tj. Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o, w której Wiceprezes Zarządu Simple Day S.A., Anna Adamska jest współnikiem, a Katarzyna Adamska, pełniąc funkcję Członka Rady Nadzorczej Simple Day S.A., jest współnikiem i beneficjentem rzeczywistym.

Wartość przepływów pieniężnych wynikających z transakcji handlowych z Simple Day S.A. do Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. w 2020 r. wyniosła: 3.012.328,78 PLN, co stanowi 94,72% udziału w strukturze kosztów pozycji „Usługi obce”, natomiast w okresie 01.01.2021-01.06.2021 wyniosła 1.448.788,94 PLN, co stanowi 86,12% udziału w strukturze kosztów pozycji „Usługi obce”. Wartość przepływów pieniężnych wynikających z transakcji handlowych z Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. do Simple Day S.A. w 2020 r. wyniosła: 438.775,40 PLN, natomiast w okresie 01.01.2021-01.06.2021 wyniosła 457.915,97 PLN. Transakcje odbywają się na warunkach rynkowych.

Wskazana okoliczność może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową, majątkową oraz perspektywę rozwoju Emitenta. Zarząd Spółki wskazuje, że w przypadku poszczególnych partnerów biznesowych posiada długotrwałe relacje i silną pozycję negocjacyjną. Ponadto, możliwe jest podniesienie cen sprzedawanych suplementów mające na celu neutralizację ewentualnego wzrostu kosztów usług i wynagrodzeń. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako umiarkowane.

1.5. Ryzyko związane ze wzrostem cen surowców i materiałów

Spółka Simple Day S.A. korzysta z outsourcingu produkcji suplementów diety, w wyniku czego to zleceniobiorca jest odpowiedzialny za produkcję suplementów. W przyjętym przez Spółkę modelu to Emitent jednak dostarcza fabryce surowce potrzebne do produkcji suplementów diety. W 2020 roku miał miejsce spadek podaży wielu surowców i materiałów (w tym również niektórych potrzebnych do produkcji suplementów diety), w wyniku czego ceny niektórych surowców i materiałów istotnie wzrosły. Istnieje ryzyko, iż ceny surowców i materiałów będą rosły,

co może spowodować wzrost cen usług kontrahentów. Emitent informuje, iż w trakcie pandemii COVID-19, koszty surowców przejściowo wzrosły z związku z ograniczoną dostępnością.

W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka, Zarząd Emitenta podkreśla, iż w przypadku pojawienia się możliwości uzyskania atrakcyjnej ceny surowców, wolumeny zamówień surowców są zwiększane, by potem przekazać je do zewnętrznego producenta suplementów, któremu zlecił produkcję. Spółka w ostatnich miesiącach dokonała również zakupu głównych surowców i jest zabezpieczona cenowo na najbliższe 9 miesięcy. Ponadto Emitent zaznacza, iż na ewentualny wzrost cen surowców oraz produkcji odpowie podniesieniem cen sprzedaży niektórych produktów. W październiku 2021 roku Emitent dokonał podniesienia cen niektórych produktów o 10%. Emitent dokonuje zakupu surowców u polskich lub europejskich dostawców.. Istnieje ryzyko, iż w wyniku wzrostu cen surowców, poszczególni kontrahenci Spółki podniosą ceny swoich usług i produktów. Wzrost cen importowanych produktów może mieć istotny negatywny wpływ na działalność operacyjną Emitenta, jego sytuację finansową, majątkową oraz strategię rozwoju. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako umiarkowane.

1.6. Ryzyko związane ze spadkiem zainteresowania produktami Emitenta

W ramach dotychczasowej działalności, Emitent notował wysoką dynamikę wzrostu przychodów ze sprzedaży. W roku utworzenia i wprowadzenia na rynek marki „Twój Cel To” Emitent wygenerował przychody ze sprzedaży w wysokości 876.750,87 PLN (w okresie X-XII 2018). W roku 2019, wartość przychodów ze sprzedaży wzrosła do 8.663.924,79 PLN. W 2020 roku Emitent przychody ze sprzedaży wyniosły 16.162.338,36 PLN. W 2018, 2019 i 2020 roku suplementy diety pod marką „Twój Cel To” odpowiadały za 100% przychodów ze sprzedaży, natomiast w 1 poł. 2021 r. stanowiły one ponad 99% przychodów ze sprzedaży Emitenta. W tym okresie wprowadzono i istotnie utworzono markę „4 The Best”, która odpowiada za mniej niż 1% przychodów ze sprzedaży. Emitent podejmuje i planuje podejmować szereg działań, które mają doprowadzić do wzrostu skali działalności (m.in. wprowadzanie nowych produktów do oferty, nawiązywanie współpracy z kolejnymi influencerami), jednak nie można wykluczyć, iż dynamika wzrostu przychodów ze sprzedaży ulegnie istotnemu zmniejszeniu lub, że w wyniku nasycenia rynku przychody ze sprzedaży zaczną spadać. Dodatkowym czynnikiem ryzyka, związanym z możliwym ograniczeniem tempa wzrostu przychodów ze sprzedaży, jest niedopasowanie nowych kategorii produktowych do oczekiwań klientów Emitenta. Spółka zaznacza, iż stara się minimalizować ryzyko nietrafienia w gusta odbiorców poprzez każdorazową dokładną analizę rynku potencjalnych konsumentów oraz wprowadzać do oferty produkty, które w najlepszy sposób odpowiadają na ich potrzeby. Emitent zamierza wprowadzać do oferty produkty, które mają istotny potencjał sprzedażowy, szeroką grupę odbiorców oraz charakteryzują się wysoką marżą. W przypadku niespełnienia jednego z trzech niniejszych kryteriów, Simple Day nie będzie zainteresowany wprowadzeniem na rynek danego suplementu. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

1.7. Ryzyko związane z koncentracją sprzedaży w ramach kanału internetowego

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum, 100% przychodów Emitenta jest generowanych za pośrednictwem sprzedaży internetowej. Sprzedaż jest realizowana w szczególności za pośrednictwem własnych sklepów internetowych pod nazwą <https://twojcel.to/>, <https://4the.best/pl/> oraz takich serwisów sprzedażowych jak Allegro. Istnieje ryzyko, że popularność zakupów on-line w przyszłości zmaleje. Taki stan rzeczy może wywołać zakończenie stanu epidemii w kraju i wzrost popularności sklepów stacjonarnych wśród konsumentów lub np. zwiększona działalność przestępcza w sieci, która może zniechęcić klientów do zakupów na rynku e-commerce. Zmniejszenie popularności zakupów internetowych może mieć istotny negatywny wpływ na działalność operacyjną Emitenta oraz osiągnięte przez niego wyniki finansowe. Zarząd Emitenta podkreśla, iż Spółka dąży do minimalizowania wskazanego czynnika ryzyka poprzez wprowadzenie stoisk do sprzedaży stacjonarnej w 4 kw. 2021 roku lub 1 kw. 2022 roku. Emitent ocenia istotność ryzyka jako niskie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia również jako niskie.

1.8. Ryzyko związane z jakością oferowanych produktów

Emitent prowadzi działalność polegającą na sprzedaży suplementów diety. Spółka Simple Day S.A. korzysta z outsourcingu produkcji suplementów diety. Za produkcję odpowiedzialny jest podmiot powiązany z Emitentem, tj. Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o, w której Wiceprezes Zarządu Simple Day S.A., Anna Adamska jest wspólnikiem, a Katarzyna Adamska, pełniąca funkcję Członka Rady Nadzorczej Simple Day S.A., jest wspólnikiem i beneficjentem rzeczywistym.

Powodzenie działalności Emitenta w znacznej mierze oparte jest na utrzymaniu wymaganej jakości produktów, za które odpowiedzialność ponoszą kontrahenci Emitenta. Spadek jakości produktów Simple Day S.A. może przyczynić się do pogorszenia opinii wśród odbiorców suplementów i spadku zainteresowania nimi, a w efekcie może spowodować spadek przychodów ze sprzedaży lub konieczność obniżenia cen. Spadek jakości oferowanych

produktów poniżej wymogów określonych przepisami prawa lub umową stanowiłby równocześnie naruszenie zobowiązań danej spółki, będące podstawą odpowiedzialności kontraktowej.

Ponadto, działalność w zakresie produkcji i obrotu suplementami diety uwarunkowana jest spełnianiem przez produkowane lub sprzedawane produkty prawnych wymagań dotyczących suplementów diety. Suplementy diety wprowadzane do obrotu na teren Polski muszą spełniać wymagania dotyczące składu i oznakowania określone m.in. w Rozporządzeniu 1169/2011 z dnia 25 października 2011 r. w sprawie przekazywania konsumentom informacji na temat żywności, Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 9 października 2007 r. w sprawie składu oraz oznakowania suplementów diety czy Ustawie o Bezpieczeństwie Żywności i Żywnienia.

Naruszenie przez produkty wymagań jakościowych oraz regulacji prawnych mogą stanowić podstawę roszczeń użytkowników suplementów. Istnieje ryzyko, iż w razie stwierdzenia działania niepożądanego produktu, zagrażającego życiu lub zdrowiu, klienci Emitenta mogą dochodzić swoich roszczeń, z związku z czym istnieje ryzyko, iż niektóre produkty oferowane przez Emitenta mogą zostać wycofane z obrotu lub przyczynić się do wypłaty odszkodowań przez Spółkę. Wskazana okoliczność może mieć istotny negatywny wpływ na wizerunek Emitenta, jego sytuację finansową oraz perspektywy rozwoju. W ocenie Emitenta poziom istotności ryzyka jest umiarkowany, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako umiarkowane.

1.9. Ryzyko związane z odpowiedzialnością w przypadku niepożądanych efektów działania suplementów

Suplementy sprzedawane przez Simple Day S.A. stanowią wyłącznie produkty Emitenta. Zgodnie z przepisami Ustawy o Bezpieczeństwie Żywności i Żywnienia (art. 95), odpowiedzialność podmiotu działającego na rynku żywnościowym za produkty wprowadzane do obrotu jest zrównana z przewidzianą w Kodeksie Cywilnym odpowiedzialnością za produkt niebezpieczny. Odpowiedzialność ta oparta jest na tzw. zasadzie ryzyka, gdzie do poniesienia odpowiedzialności nie jest konieczne zawinienie. W związku z powyższym, w przypadku wystąpienia wśród użytkowników niepożądanych efektów działania suplementów, zachodzi ryzyko odpowiedzialności prawnej Simple Day SA z tytułu ewentualnych skutków. Powyższe rodzi również istotne ryzyko reputacyjne, mogące skutkować spadkiem zainteresowania suplementami Spółki.

Emitent zaznacza, iż w celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka przeprowadza kontrole jakości produktów wytwarzanych przez podmioty zewnętrzne specjalizujące się w produkcji suplementów diety. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako umiarkowane.

1.10. Ryzyko związane z niewywiązywaniem się z umów przez kontrahentów

Emitent na wielu etapach korzysta z usług firm wyspecjalizowanych w outsourcingu, co z jednej strony daje większą elastyczność, a z drugiej strony implikuje ryzyko niedotrzymania warunków umowy przez kontrahentów. Działalność Emitenta charakteryzuje się relatywnie niewielką liczbą umów o jednostkowo dużej wartości, co powoduje, że niewykonanie lub nienależyte wykonanie danej umowy mogłoby ekspozować Emitenta na pogorszenie wizerunku oraz mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową, majątkową oraz perspektywy rozwoju Emitenta. Dotychczas Emitent dokonał jednej zmiany, tj. zmienił agencję marketingową, co pozwoliło mu na osiągnięcie wyższej marży w 2020 i 2021 roku. Przy produkcji oraz logistyce Emitent nie dokonywał zmian kontrahentów. Zarząd Simple Day wskazuje, że posiada długotrwałe relacje i silną pozycję negocjacyjną z poszczególnymi partnerami biznesowymi. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako umiarkowane.

1.11. Ryzyko związane z zarządzaniem i koordynacją zamówień

Istotnym obszarem działalności Simple Day jest zarządzanie i koordynacja zamówień produkcji suplementów diety. Emitent dokłada wszelkich starań, aby czas dostawy do konsumenta był minimalizowany. Przyjęty model wymaga od Emitenta utrzymywania na stanie magazynowym zapasów suplementów diety stanowiących zazwyczaj kwartalną sprzedaż danego suplementu. Należy zaznaczyć, iż produkty Emitenta mają dwuletni okres przydatności do spożycia. Ponadto Emitent podkreśla, iż w okresach wakacyjnych lub świątecznych, zwiększa stany magazynowe ze względu na ryzyko wydłużenia się okresu zaopatrzenia w produkty. Istnieje ryzyko, iż w przypadku ludzkiego błędu lub niewystarczających zasobów ludzkich, terminy realizacji zamówień się wydłużą, co może spowodować negatywne opinie ze strony klientów.

Wskazana okoliczność może mieć istotny negatywny wpływ na wizerunek Emitenta, jego sytuację finansową oraz perspektywy rozwoju. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

1.12. Ryzyko związane z pozyskiwaniem klientów

Emitent prowadzi działalność w modelu D2C (ang. *direct to consumer*), co oznacza sprzedaż produktów bezpośrednio do klienta. Co istotne, kanał e-commerce odpowiada za 100% sprzedaży Emitenta.

Tym samym, strategia akwizycji klientów ma kluczowe znaczenie z punktu widzenia wyników osiągniętych przez Spółkę. W tym zakresie Emitent wykorzystuje głównie akwizycję poprzez media typu PPC (głównie Paid Social i Paid Search, czyli kampanie płatne i linki sponsorowane). Simple Day duży nacisk kładzie również na kampanie marketingowe na platformie Instagram, gdzie zwiększa zasięg dotarcia do użytkowników poprzez publikowanie angażujących treści w zakresie szeroko pojętego zdrowego trybu życia: zdrowej diety i suplementacji, zagadnieniami treningowymi i motywacyjnymi.

Ponadto, wykorzystuje potencjał afiliacyjny Instagrama poprzez użycie platformy do poleceń (klient polecając produkt znajomemu może otrzymać zniżkę zarówno dla siebie, jak i osoby, której polecił zakup).

Skuteczność prowadzonych kampanii ukierunkowanych na pozyskanie klienta mierzona jest szeregiem wskaźników, takich jak CVR (ang. Conversion Rate – współczynnik konwersji), CAC (ang. Customer Acquisition Cost – koszt pozyskania klienta), New Customer Rate (wskaźnik nowych klientów; liczba nowych klientów), AOV (ang. Average Order Value – średnia wartość koszyka/zamówienia). Po udanym procesie pozyskania klienta, Emitent przeprowadza integrację komunikacji pomiędzy poszczególnymi platformami i na podstawie danych zintegrowanych przeprowadza personalizację sposobów kontaktu z klientem.

W zakresie komunikacji z klientami, Emitent wykorzystuje przede wszystkim swój sklep internetowy, kanał w serwisie YouTube (ponad 800 subskrybentów), Konto w serwisie Instagram (86 tys. obserwujących), konto na Facebook (46 tys.), Dietetyków (sesje Q&A, wywiady na żywo) oraz Trenerów fitness (rekomendacje zestawów ćwiczeń komplementarnych względem suplementów).

W ocenie Emitenta, skuteczność działań prowadzonych w tym zakresie jest jednym z kluczowych elementów składających się na przewagę konkurencyjną i wysokość wypracowywanych marż.

Istnieje ryzyko, iż kluczowe wskaźniki efektywności ulegną pogorszeniu, a strategię akwizycji i retencji klientów zmniejszą swoją skuteczność. Wskazany czynnik może mieć istotny negatywny wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe oraz perspektywy rozwoju. Emitent zaznacza, iż na bieżąco obserwuje obowiązujące aktualnie trendy i stara się dostosowywać kampanie marketingowe do panujących oczekiwań klientów. Ponadto należy dodać, iż Emitent korzysta ze starannie wyselekcjonowanych kanałów marketingowych oraz mediów społecznościowych, w których główną grupą użytkowników są klienci docelowi Emitenta. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako umiarkowane.

1.13. Ryzyko zmian technologicznych w branży

Emitent przy produkcji suplementów diety korzysta z usług zewnętrznego podmiotu, co powoduje, że nie posiada pełnej kontroli nad procesem produkcyjnym. Powyższe stwarza ryzyko, że opracowane i wdrożone procesy technologiczne na potrzeby określonego produktu mogą nie być dostatecznie dopracowane i dopasowane do danego produktu, jego postaci, opakowania, zalecanego transportu czy przechowywania. Niespełnianie jednego z niniejszych kryteriów może doprowadzić do uszkodzenia lub obniżenia jakości produktów Emitenta. Odpowiedzialność Emitenta w powyższym zakresie wiąże się z możliwością powstania roszczeń umownych klienta. Wskazana okoliczność może mieć istotny negatywny wpływ na wizerunek Emitenta oraz osiągnięte przez niego wyniki finansowe. Emitent ocenia istotność ryzyka jako umiarkowane, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

1.14. Ryzyko związane z awarią systemów informatycznych

Działalność Emitenta jest prowadzona za pośrednictwem serwisów internetowych. Emitent posiada własne sklepy internetowe, za pomocą których prowadzona jest sprzedaż dwóch marek należących do Emitenta: „Twój Cel To” oraz „4 The Best”. Ponadto, ważnym elementem w budowie zaangażowanej społeczności wokół marek będzie strona internetowa Spółki, działająca pod adresem: <https://www.simpleday.pl>. Nie można wykluczyć zdarzenia, w wyniku którego awarii ulegnie cały lub istotny element systemu. Materializacja takiej sytuacji może ograniczyć realizację określonych celów sprzedażowych Emitenta. Ponadto Emitent jest narażony na zagrożenia związane z atakami hakerskimi oraz uszkodzeniami rozwiązań teleinformatycznych. Emitent, w celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka, stosuje liczne systemy zabezpieczeń oraz korzysta z najnowszych i najbezpieczniejszych technologii. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

1.15. Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju Emitenta i niezrealizowanych zakładanych prognoz finansowych

Emitent przedstawił strategię rozwoju oraz prognozy finansowe w rozdziale V pkt. 13.9. oraz 20 niniejszego Memorandum. Przedstawiona strategia rozwoju Emitenta zakłada zwiększenie bazy klienckiej i utrzymanie dotychczasowych klientów, ekspansję na rynki zagraniczne, rozwój marek własnych, zwiększenie rozpoznawalności marki „Twój Cel To”, rozbudowę strony internetowej oraz kanałów w mediach społecznościowych. Istnieje ryzyko, iż strategia rozwoju Emitenta nie zostanie zrealizowana lub zostanie zmieniona, bądź tylko część z jej założeń zostanie zrealizowana. Należy mieć na uwadze, że realizacja założonej

strategii wymaga osiągnięcia odpowiedniego poziomu wpływów z planowanej emisji akcji. Pozyskanie kwoty niższej od zakładanej lub niepowodzenie emisji może spowodować niezdolność poszczególnych celów. Wskazany czynnik może mieć istotny negatywny wpływ na wizerunek Emitenta, jego sytuację finansową, majątkową oraz perspektywy rozwoju Emitenta. Emitent ocenia istotność ryzyka jako umiarkowane, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

1.16. Ryzyko związane z gorszym pozycjonowaniem marek Emitenta w wynikach wyszukiwania

Istotnym czynnikiem mającym wpływ na wysokość przychodów oraz liczbę sprzedanych produktów, jest pozycja w wyszukiwarkach internetowych takich jak np. Google. Spadek pozycji w wyszukiwarkach internetowych może mieć istotny negatywny wpływ na liczbę odsłon, odwiedzin, wielkość listy mailingowej, liczbę użytkowników dokonujących zakupy czy koszt pozyskania klienta. Emitent zaznacza, iż podejmuje działania mające na celu utrzymanie wysokich pozycji w wyszukiwarkach internetowych. Zgodnie z założeniami Spółki, część środków pozyskanych w ramach planowanej emisji akcji stanowić będzie źródło nakładów na optymalizację pozycjonowania. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

1.17. Ryzyko z potencjalną trudnością wejścia na rynki zagraniczne

Jednym z głównych założeń strategii rozwoju Emitenta (przedstawionej w rozdziale V, pkt. 13.9) stanowi ekspansja na rynki zagraniczne. Z uwagi na fakt, że dotychczasowa działalność Simple Day koncentrowała się wyłącznie na rynku krajowym, prowadzone kampanie marketingowe, jak również przyjęte rozwiązania logistyczne w zakresie realizacji dostaw suplementów do klientów dostosowane były do specyfiki rynku polskiego. Dużą rolę w dotychczasowym rozwoju Spółki odgrywa wykorzystanie silnej i rozpoznawalnej marki „Twój cel to”. Istnieje ryzyko, że zapewniające sukces rozwiązania na rynku krajowym okażą się nieskuteczne na rynkach zagranicznych i tym samym może okazać się, że poniesione nakłady na rozwój sprzedaży w kanałach zagranicznych nie przyniosą zakładanych rezultatów biznesowych.

Emitent podkreśla, że jest odpowiednio przygotowany do wyjścia na rynki zagraniczne i dokonał wyboru przetestowanych kanałów dystrybucji. Ponadto, w zakresie przedstawionej w niniejszym dokumencie prognozy finansowej, wpływy ze sprzedaży prowadzonej na rynkach zagranicznych spodziewane są dopiero pod koniec 2022 roku.

Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako umiarkowane.

1.18. Ryzyko związane z transakcjami z podmiotami powiązanymi

Głównym dostawcą suplementów diety jest podmiot powiązany z Emitentem, tj. Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. (w której Wiceprezes Zarządu Simple Day S.A., Anna Adamska jest współnikiem, a Katarzyna Adamska, pełniąca funkcję Członka Rady Nadzorczej Simple Day S.A., jest współnikiem i beneficjentem rzeczywistym), która w 2020 r. miała ponad 90% udział w strukturze dostawców według wartości zamówień, natomiast w 1 poł. 2021 r. udział ten wyniósł ok. 86%. Wartość przepływów pieniężnych wynikających z transakcji handlowych z Simple Day S.A. do Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. w 2020 r. wyniosła: 3.012.328,78 PLN, co stanowi 94,72% udziału w strukturze kosztów pozycji „Usługi obce”, natomiast w okresie 01.01.2021-01.06.2021 wyniosła 1.448.788,94 PLN, co stanowi 86,12% udziału w strukturze kosztów pozycji „Usługi obce”. Wartość przepływów pieniężnych wynikających z transakcji handlowych z Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. do Simple Day S.A. w 2020 r. wyniosła: 438.775,40 PLN, natomiast w okresie 01.01.2021-01.06.2021 wyniosła 457.915,97 PLN. Ponadto Emitent dokonywał transakcji na niższe kwoty z innymi podmiotami powiązanymi, tj. Kasmag Sp. z o.o. (gdzie beneficjentem rzeczywistym jest Anna Adamska, pełniąca funkcję Wiceprezesa Zarządu Simple Day S.A.) oraz Suplemed Sp. z o.o. (gdzie beneficjentem rzeczywistym jest Anna Adamska oraz Katarzyna Adamska, pełniąca funkcję Członka Rady Nadzorczej Simple Day S.A.).

Wartość przepływów pieniężnych wynikających z transakcji handlowych z Kasmag Sp. z o.o. do Simple Day S.A. w okresie 01.01.2021-01.06.2021 wyniosła 187.575,00 PLN. Wartość przepływów pieniężnych z Simple Day S.A. do Suplemed Sp. z o.o. w 2020 r. wyniosła 2.241,06 PLN.

Emitent informuje, iż wszystkie transakcje odbywają się na warunkach rynkowych i posiada odpowiednią dokumentację.

Istnieje jednak ryzyko, iż w przypadku kontroli uprawnionego organu, transakcje te mogą zostać zakwestionowane, co może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową, majątkową oraz perspektywy rozwoju Emitenta.

Emitent ocenia istotność ryzyka jako umiarkowane, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

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

2.1. Ryzyko walutowe

Zgodnie z przyjętą strategią rozwoju Emitenta znajdującej się w rozdziale V pkt. 13.8. niniejszego Memorandum, jednym z filarów wzrostu ma być ekspansja na rynki zagraniczne, które charakteryzują się większą dojrzałością segmentu e-commerce.

Wówczas przychody generowane w walutach obcych będą podlegać dodatkowym wahaniom związanym ze zmiennością kursów walutowych. Należy zaznaczyć, iż na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum, 100% przychodów ze sprzedaży generowanych jest w walucie krajowej - PLN. W przypadku zwiększenia ekspozycji walutowej, Emitent nie wyklucza zastosowania instrumentów zabezpieczających ryzyko walutowe. Emitent ocenia istotność ryzyka jako umiarkowane, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

2.2. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną i koniunkturą gospodarczą

Z racji charakteru prowadzonego biznesu działalność Emitenta uzależniona jest od globalnej koniunktury gospodarczej oraz sytuacji ekonomicznej małych i średnich firm. Negatywne trendy gospodarcze oraz niekorzystne zmiany któregokolwiek z wymienionych wskaźników mogą pociągnąć za sobą spadek popytu na produkty oferowane przez Emitenta, co w efekcie może doprowadzić do pogorszenia sytuacji finansowej Spółki. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

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

Emitent wskazuje, że w związku z pandemią COVID-19 nie można wykluczyć, że część współpracowników będzie musiała ograniczyć swoje zaangażowanie w pracę, co może mieć negatywny wpływ na realizację zaplanowanych przez Spółkę działań. Istnieje ryzyko, że współpracownicy zachorują i nie będą zdolni do pracy, oraz że zostaną objęci kwarantanną lub hospitalizacją. Sytuacja pandemii COVID-19 i związane z nią ograniczenia mogą też mieć wpływ na długofalowy spadek efektywności prowadzonej działalności. Emitent zaznacza, że aktualnie pandemia nie ma wpływu na realizację bieżących prac Spółki. Dodatkowo Zarząd Spółki podkreśla, iż prowadzi rekrutację w celu powiększenia zespołu. Jednocześnie, otoczenie pandemiczne pozytywnie wspiera rozwój segmentu e-Commerce, którego udział w handlu detalicznym wyraźnie wzrósł. Emitent ocenia istotność ryzyka jako umiarkowane, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako umiarkowane.

2.4. Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

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

W związku z dostosowywaniem prawa polskiego do wymogów Unii Europejskiej, zmiany przepisów prawnych mogą mieć poważny wpływ na otoczenie prawne działalności gospodarczej, w tym działalności Spółki. Każde wejście w życie nowej, istotnej dla obrotu gospodarczego regulacji, może wiązać się m. in. z problemami interpretacyjnymi, niejednolitością orzecznictwa sądów, czy niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej.

Ryzyko zmian przepisów prawa i ich interpretacji w przyszłości może mieć niekorzystny wpływ na działalność Spółki, jej wyniki finansowe lub perspektywy rozwoju. Spółka obserwuje planowane i zachodzące zmiany w przepisach prawa i podejmuje działania pozwalające na jak najbardziej efektywne funkcjonowanie w ich ramach. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

2.5. Ryzyko regulacji podatkowych

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

2.6. Ryzyko związane z konkurencją na rynku

Konkurencja na rynku suplementów diety nie ogranicza się do terytorium jednego państwa. Podmioty produkujące bądź dystrybuujące suplementy diety konkurują ze sobą o klientów z całego świata. Duża część podmiotów z branży działa na rynku dłużej oraz dysponuje większym potencjałem sprzedażowym i promocyjnym niż Emitent. Tak wymagająca konkurencja wymusza pracę nad ciągłym podwyższaniem jakości produktów wypuszczanych w przyszłości. Może się to wiązać ze zwiększonymi nakładami na działania marketingowe i PR (ang.: public relations – relacje publiczne), a także z szukaniem nowych obszarów oraz klientów docelowych. Polski rynek suplementów diety charakteryzuje się bardzo dużą konkurencyjnością oraz sporym rozdrobnieniem. Działa na nim bardzo dużo firm, które podobnie jak Emitent prowadzą sprzedaż poprzez kanał internetowy. Na rynku ciągle pojawiają się nowe produkty, przez co istnieje ryzyko spadku zainteresowania określonymi produktami Spółki na rzecz produktów konkurencji. Zarząd Emitenta podkreśla, że ryzyko to jest minimalizowane dzięki unikatowym przewagom konkurencyjnym, szczególnie sugestywna nazwa marki, która odpowiada potrzebom klientów i koncentruje się na komunikacji celu jaki chce uzyskać dana osoba, a nie na działaniu poszczególnych środków. Konkretny przekaz, specjalizacja produktowa wraz z jednoznacznym wskazaniem oraz klarowny wizerunek marki sprawia, że produkty Emitenta odpowiadają na codzienne oczekiwania klientów. Emitent nawiązuje długoterminową relację z klientami poprzez tworzenie programów angażujących w budowę marki, filmy z treningami, posty motywacyjne dla członków grup produktowych, utrzymywanie wysokich norm oraz spójną komunikację, która charakteryzuje się naturalnością. Emitent ocenia istotność ryzyka jako niskie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

2.7. Ryzyko związane z konsolidacjami podmiotów konkurencyjnych

Procesy konsolidacyjne zachodzące wśród podmiotów konkurencyjnych w stosunku do Emitenta mogą doprowadzić do wzmocnienia pozycji rynkowej tych podmiotów, a co za tym idzie, do osłabienia pozycji Emitenta na rynku krajowym i międzynarodowym. Taka sytuacja może mieć negatywny wpływ na działalność operacyjną i wyniki finansowe Emitenta. Spółka minimalizuje to ryzyko poprzez skuteczną egzekucję strategii marketingowej oraz zwiększanie nakładów marketingowych na kanały, które generują najwyższą stopę zwrotu oraz posiadają największy potencjał pozyskiwania nowych, aktywnych użytkowników. Emitent ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako niskie.

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

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

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

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

Zwraca się uwagę Inwestorów na przewidziany w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu wymóg odpowiedniego rozproszenia struktury akcjonariatu Emitenta i wysokości wymaganych kapitałów własnych.

Zgodnie z tymi zasadami w przypadku, gdy emitent ubiega się po raz pierwszy o wprowadzenie akcji do obrotu w alternatywnym systemie, wprowadzenie jest możliwe przy spełnieniu między innymi następujących wymogów:

- a) co najmniej 15% akcji objętych wnioskiem o wprowadzenie znajduje się w posiadaniu co najmniej 10 akcjonariuszy, z których każdy posiada nie więcej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu i nie jest podmiotem powiązanym z emitentem;
- b) kapitał własny emitenta wynosi co najmniej 500.000 PLN.

Na dzień sporządzenia Memorandum Spółka nie spełnia warunku dotyczącego rozproszenia akcjonariatu w odniesieniu do wszystkich akcji Spółki. Docelowo wnioskiem o wprowadzenie akcji do obrotu na ASO mają zostać objęte wszystkie akcje Spółki. W drodze Oferty Publicznej oferowanych jest od 312.500 akcji serii B do 625.000 akcji serii B Simple Day S.A. W przypadku objęcia wszystkich akcji w Ofercie Publicznej rozproszenie akcji wyniesie 9,43% wobec wymaganych 15% wszystkich akcji Spółki. W celu spełnienia wymogu stawianego spółkom ubiegającym się o wprowadzenie akcji do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect, planowana jest sprzedaż istniejących akcji serii A

Na datę sporządzenia sprawozdań finansowych załączonych do niniejszego Memorandum - 31 grudnia 2020 r. oraz 30 czerwca 2021 r. - kapitały własne Spółki wynosiły kolejno 5.839.299,95 PLN oraz 5.839.327,10 PLN, a więc warunek Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu pozostaje spełniony.

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

3.2. Ryzyko nieadekwatności inwestycji w Akcje

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

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

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

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

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

3.3. Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w Akcje

W przypadku nabywania Akcji należy zdawać sobie sprawę, że ryzyko bezpośredniego inwestowania w akcje na rynku kapitałowym jest nieporównywalnie większe od ryzyka związanego z inwestycjami w papiery skarbowe, czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, ze względu na trudną do przewidzenia zmienność kursów akcji zarówno w krótkim, jak i długim terminie. Rozważając inwestycję w Akcje należy brać również pod uwagę względnie wczesne stadium rozwoju Spółki i jej oferty produktowej. Spółka oferuje tylko jeden produkt w różnych konfiguracjach i wariantach cenowych oraz planuje zwiększać jego funkcjonalność.

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

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

Należy też zwrócić uwagę, że przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu na NewConnect mają być wszystkie akcje Spółki (pod warunkiem spełnienia warunku dotyczącego rozproszenia akcji), a objęcia udziałów w ramach wcześniejszych podwyższeń kapitału odbywały się przy (implikowanych) cenach odbiegających istotnie od

przyjętej w ofercie Ceny Maksymalnej. Powyższe ryzyko podaży tańszych akcji i ukształtowania się kursu notowań poniżej Ceny Emisyjnej ogranicza fakt, że Akcjonariusze serii A planują zawierać będą umowy dotyczące ograniczenia zbywalności akcji na rynku NewConnect na okres dwunastu miesięcy od dnia wprowadzenia do obrotu. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu nie zostały zawarte takie ograniczenia.

3.5. Ryzyko niedojścia Oferty Publicznej do skutku

Oferta Publiczna nie dojdzie do skutku, jeżeli do dnia jej zakończenia nie zostaną skutecznie złożone zapisy na Akcje obejmujące co najmniej 312.500 Akcji oferowanych w Ofercie Publicznej.

Emitent może odstąpić od przeprowadzenia Oferty Publicznej w sytuacji, gdy wystąpią następujące okoliczności:

- niezadowalający Emitenta poziom zainteresowania Ofertą Publiczną ze strony Inwestorów, ustalony na podstawie wyników procesu budowania księgi popytu na Akcje (book-building),
- nagłe i nieprzewidywalne wcześniej zmiany w sytuacji gospodarczej, politycznej kraju lub świata, które mogą mieć istotny negatywny wpływ na rynki finansowe, gospodarkę kraju, przebieg Oferty Publicznej lub na działalność Emitenta,
- nagła i nieprzewidywalna zmiana sytuacji na rynku kapitałowym, która mogłaby mieć negatywny wpływ na przebieg Oferty Publicznej,
- inne okoliczności powodujące, że przeprowadzenie Oferty Publicznej z pozytywnym skutkiem byłoby znacząco utrudnione lub szkodliwe dla interesu Emitenta lub Inwestorów.

Z tych samych przyczyn Emitent może zawiesić lub odwołać Ofertę Publiczną.

Emisja Akcji nie dojdzie do skutku, jeżeli:

- w terminie 6 miesięcy od daty podjęcia uchwały o emisji, Zarząd Emitenta nie zgłosi do Sądu Rejestrowego wniosku o zarejestrowanie emisji Akcji, lub
- uprawomocni się postanowienie Sądu Rejestrowego o odmowie wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta z tytułu emisji Akcji.

W przypadku niedojścia Oferty Publicznej do skutku kwoty wpłacone na Akcje serii B zostaną zwrócone Inwestorom bez jakichkolwiek odszkodowań lub odsetek.

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

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

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

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

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

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

1. oferta publiczna, subskrypcja lub sprzedaż papierów wartościowych, dokonywane na podstawie tej oferty w znaczący sposób naruszałyby interesy Inwestorów,

2. istnieją przesłanki, które w świetle przepisów prawa mogą prowadzić do ustania bytu prawnego emitenta,
3. działalność emitenta była lub jest prowadzona z rażącym naruszeniem przepisów prawa, które to naruszenie może mieć istotny wpływ na ocenę papierów wartościowych emitenta lub też w świetle przepisów prawa może prowadzić do ustania bytu prawnego lub upadłości emitenta, lub
4. status prawny papierów wartościowych jest niezgodny z przepisami prawa i w świetle tych przepisów istnieje ryzyko uznania tych papierów wartościowych za nieistniejące lub obciążone wadą prawną mającą istotny wpływ na ich ocenę,

a ich stosowanie przez Komisję może być wielokrotne.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- na wniosek emitenta w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym
- na wniosek emitenta, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,

- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

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

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

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

Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 17b Regulaminu ASO:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- w przypadku naruszeń art. 16 i 17 Rozporządzenia MAR – 2.500.000 EUR lub 2 % całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r., oraz
- w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 Rozporządzenia MAR – 1.000.000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.11. Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Autoryzowanym Doradcą, zawieszeniem prawa do wykonywania działalności Autoryzowanego Doradcy lub skreśleniem Autoryzowanego Doradcy z listy Autoryzowanych Doradców.

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

- a. rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu co najmniej 3 lat od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie, z wyłączeniem rozwiązania umowy na podstawie zwolnienia, o którym mowa w § 18 ust. 4a Regulaminu ASO,
- b. zawieszenia prawa do działania Autoryzowanego Doradcy w alternatywnym systemie,
- c. skreślenia Autoryzowanego Doradcy z listy, o której mowa w § 18 ust. 1 Regulaminu ASO.

Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi emitenta, dla którego podmiot ten wykonuje obowiązki Autoryzowanego Doradcy, jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników.

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

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

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

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

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

Zgodnie z § 20 Regulaminu ASO Animator Rynku na podstawie umowy zawartej z organizatorem Alternatywnego Systemu zobowiązany jest do nabywania lub zbywania w ramach swojej działalności instrumentów finansowych na własny rachunek w alternatywnym systemie obrotu w celu wspomaganie płynności obrotu instrumentami finansowymi danego emitenta, na zasadach określonych przez organizatora Alternatywnego Systemu. Organizator

ASO może zawiesić prawo wykonywania przez dany podmiot zadań Animatora Rynku, o ile nie wykonuje on ich zgodnie z przepisami obowiązującymi w alternatywnym systemie obrotu lub umową, o której mowa powyżej.

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

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

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

III. Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Memorandum

1. Emitent

1. Emitent

Nazwa Emitenta:	Simple Day Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Piaseczno
Adres:	ul. Armii Krajowej 2, 05-500 Piaseczno
Numer KRS:	0000928563
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	147252437
NIP:	1231286824
Poczta e-mail:	biuro@simpleday.pl
Strona www:	https://www.simpleday.pl

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

- Michał Karewicz – Prezes Zarządu
- Anna Adamska – Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie osoby działającej w imieniu Emitenta

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


.....
Michał Karewicz


.....
Anna Adamska

2. Firma Inwestycyjna

Nazwa (firma):	Dom Maklerski INC S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	60-830 Poznań, Krasińskiego 16
Numer KRS:	0000371004
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	142721519
NIP:	7010277149
Telefon:	+48 61 297 79 27
Fax:	+48 61 297 79 27
Poczta e-mail:	biuro@dminc.pl
Strona www:	https://www.dminc.pl

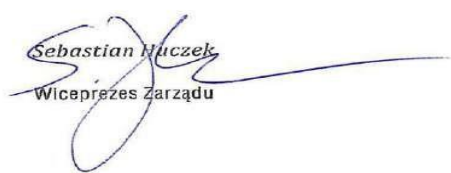
Dom Maklerski INC S.A. odpowiedzialny jest za informacje zawarte w Rozdziale IV pkt 11 Memorandum Informacyjnego.

W imieniu Domu Maklerskiego INC S.A. działają:

- Sebastian Huczek – Wiceprezes Zarządu,
- Piotr Zygmantowski – Wiceprezes Zarządu

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

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


Sebastian Huczek
Wiceprezes Zarządu


Piotr Zygmantowski
Wiceprezes Zarządu

IV. Dane o ofercie Akcji

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

Na podstawie niniejszego Memorandum Emitent oferuje do sprzedaży:

- Nie mniej niż 312.500 (trzysta dwanaście tysięcy pięćset) nie więcej niż 625.000 (sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (jeden złoty) każda po cenie maksymalnej nie wyższej niż 16,00 zł.,

Akcje serii A powstały w wyniku przekształcenia Spółki pod firmą Simple Day Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę pod firmą Simple Day Spółka Akcyjna na podstawie aktu notarialnego z dnia 15 września 2021 r. (repertorium A nr 390/2021, notariusz Jadwiga Zacharzewska, Kancelaria Notarialna w Warszawie) sporządzonego w celu zawiązania Spółki. Spółka została zarejestrowana w KRS w dniu 21.10.2021 r.

Akcje serii B są emitowane na mocy uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Simple Day S.A. z siedzibą w Piasecznie z dnia 10 listopada 2021 roku, w myśl której podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii B w drodze subskrypcji otwartej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości, zmiany Statutu Spółki oraz wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect. Podjęto decyzję o emisji od 312.500 (trzysta dwanaście tysięcy pięćset) do 625.000 (sześćset dwadzieścia pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Uprzywilejowanie osobiste akcjonariuszy

Statut Emitenta nie przewiduje uprzywilejowań osobistych akcjonariuszy.

Uprzywilejowanie akcji Emitenta

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

Ograniczenia umowne

Zgodnie z założeniami Emitenta, Akcjonariusze serii A zawierać będą umowy dotyczące ograniczenia zbywalności akcji na rynku NewConnect na okres dwunastu miesięcy od dnia wprowadzenia do obrotu, przy czym dopuszczają sprzedaż akcji serii A celem uzyskania minimalnego rozproszenia akcji wymaganego względem spółek ubiegających się o wprowadzenie do obrotu na rynku NewConnect. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu nie zostały zawarte takie ograniczenia, zostaną one zawarte najpóźniej na dzień złożenia wniosku o wprowadzenie akcji serii A i serii B Emitenta do obrotu na rynku NewConnect.

Ograniczenia wynikające ze Statutu Emitenta

Statut nie wprowadza żadnych ograniczeń w obrocie akcjami Emitenta.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej

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

W art. 69 Ustawy o ofercie publicznej na podmiot, który osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, albo posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3 %, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów został nałożony obowiązek zawiadomienia KNF oraz spółki, o zaistnieniu powyżej opisywanych okoliczności. Obowiązek zawiadamiania powstaje także w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu. Obowiązek zawiadamiania powstaje również w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów. Do realizacji tych obowiązków podmiotowi został wyznaczony termin 4 dni roboczych od dnia zmiany udziału w ogólnej liczbie głosów albo od dnia, w którym dowiedział się o takiej zmianie lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć, a w przypadku zmiany wynikającej z nabycia lub zbycia akcji spółki

publicznej w transakcji zawartej w alternatywnym systemie obrotu – nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji. Dniami sesyjnymi są dni sesyjne określone podmiot organizujący alternatywny system obrotu w regulaminie, zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ogłoszone przez KNF w drodze publikacji na stronie internetowej.

W myśl art. 69a Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone w art. 69 tej ustawy spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

1) zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;

2) pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

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

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

Zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone w art. 69 spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które powiązane są w określony sposób z akcjami spółki publicznej lub odnoszą się do nich w sposób pośredni lub bezpośredni. Art. 69b Ustawy o ofercie publicznej zawiera również informację o sposobie obliczania głosów w spółce publicznej wynikających z takich instrumentów finansowych. Zgodnie z art. 69b ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki, o których mowa w art. 69, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych określonych w 69b ust. 1, jeżeli wskutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego samego emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69. Wykaz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej zawarty jest w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 7 czerwca 2016 r. w sprawie wykazu instrumentów finansowych (Dz. U. z dnia 9 czerwca 2016 r., poz. 819).

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

1) również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w art. 69 Ustawy o ofercie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;

2) na funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:

inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych,

inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;

2a) na alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:

inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu Ustawy o funduszach inwestycyjnych,

inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;

2b) na funduszu emerytalnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;

3) również na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów następuje w związku z posiadaniem akcji:

a) przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o obrocie,

b) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie oraz Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych – w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleciennodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu,

c) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;

4) również na pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;

5) również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w art. 87 pkt 3 lit. a Ustawy o ofercie publicznej, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;

6) na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w powyższym punkcie 5, posiadając akcje spółki publicznej w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów;

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

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

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

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

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

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

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

Zgodnie z art. 87 ust. 6 Ustawy o ofercie przepisu ust. 5 pkt 1 nie stosuje się do Skarbu Państwa i podmiotów od niego zależnych, pod warunkiem, że: 1) podmioty wykonujące uprawnienia wynikające z praw majątkowych Skarbu Państwa oraz podmioty od niego zależne wykonują przysługujące im prawa głosu niezależnie od siebie; 2) osoby decydujące o sposobie wykonywania prawa głosu przez podmioty zależne od Skarbu Państwa działają niezależnie. Stosownie do art. 89 Ustawy o ofercie publicznej naruszenie obowiązków opisanych powyżej skutkuje zakazem wykonywania przez akcjonariusza prawa głosu z akcji nabytych z naruszeniem przywołanych powyżej obowiązków. Prawo głosu wykonane wbrew zakazowi nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyników głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia.

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

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

Od dnia wprowadzenia akcji Emitenta do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect), obrót akcjami Emitenta, jako akcjami spółki publicznej podlega ograniczeniom określonym w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku („Rozporządzenie MAR”). Rozporządzenie MAR stosowane jest w państwach członkowskich Unii od dnia 3 lipca 2016 r. Rozporządzenia unijne mają zasięg ogólny, wiążą w całości i są bezpośrednio stosowane na całym

obszarze Unii Europejskiej bez konieczności ich implementowania przez poszczególne państwa członkowskie. W odniesieniu do Rozporządzenia MAR oznacza to konieczność stosowania jego przepisów, przy czym przepisy Ustawy o obrocie oraz Ustawy o ofercie publicznej w razie ich kolizji z przepisami Rozporządzenia MAR zachowują ważność, lecz zawężony zostaje zakres ich stosowania. Dla uczestników rynku oznacza to konieczność stosowania przepisów Rozporządzenia MAR i pomijania przepisów wyżej wskazanych ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych sprzecznych z Rozporządzeniem MAR. Rozporządzenie MAR ma zastosowanie do:

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

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

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

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

1. określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
2. w przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, oznacza to także informacje przekazane przez klienta i związane z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określone w sposób precyzyjny, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

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

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

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

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

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

Artykuł 8 Rozporządzenia MAR 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 lub zaangażowania w działalność przestępczą oraz do wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne. W przypadku osoby prawnej art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

nakłaniania, o których mowa w art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z opisywanym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych. Zgodnie z art. 12 ust. 1 Rozporządzenia MAR manipulacja na rynku obejmuje następujące działania:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,
2. jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 lub 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro,

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

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

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

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

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

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

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

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

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

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

Zgodnie art. 21 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może uchylić wydane decyzje, jeżeli zostały one oparte na nierzetelnych informacjach, za które są odpowiedzialni przedsiębiorcy uczestniczący w koncentracji, lub jeżeli przedsiębiorcy nie spełniają określonych w decyzji warunków. Jednak, jeżeli koncentracja została już dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe

w inny sposób, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji (która nie może być wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji), określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

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

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

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

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

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

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

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

Rozporządzenie Rady Wspólnot Europejskich dotyczące kontroli koncentracji przedsiębiorstw

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

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

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

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

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

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

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

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

1. instytucje kredytowe lub inne instytucje finansowe, bądź też firmy ubezpieczeniowe, których normalna działalność obejmuje transakcje i obrót papierami wartościowymi, prowadzone na własny rachunek lub na rachunek innych, czasowo posiadają papiery wartościowe nabyte w przedsiębiorstwie w celu ich odsprzedaży, pod warunkiem że nie wykonują one praw głosu w stosunku do tych papierów wartościowych w celu określenia zachowań konkurencyjnych przedsiębiorstwa lub pod warunkiem że wykonują te prawa wyłącznie w celu przygotowania zbycia całości lub części tego przedsiębiorstwa lub jego aktywów, bądź zbycia tych papierów wartościowych oraz pod warunkiem że wszelkie takie zbycie następuje w ciągu jednego roku od daty nabycia; okres ten może być przedłużony przez Komisję Europejską działającą na wniosek, w przypadku gdy takie instytucje lub firmy udowodnią, że zbycie nie było w zasadzie możliwe w ciągu tego okresu,
2. kontrolę przejmuje osoba upoważniona przez władze publiczne zgodnie z prawem państwa członkowskiego dotyczącym likwidacji, upadłości, niewypłacalności, umorzenia długów, postępowania układowego lub analogicznych postępowań,
3. działania określone w ust. 1 lit. b) Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji przeprowadzane są przez holdingi finansowe, określone w art. 5 ust. 3 czwartej dyrektywy Rady 78/660/EWG z dnia 25 lipca 1978 r. ustanowionej w oparciu o art. 54 ust. 3 lit. g) Traktatu, w sprawie rocznych sprawozdań finansowych niektórych rodzajów spółek (Dz.U. L 222 z 14.8.1978, str. 11. Dyrektywa zmieniona ostatnio dyrektywą 2003/51/WE Parlamentu Europejskiego i Rady (Dz.U. L 178 z 17.7.2003, str. 16), jednakże pod warunkiem że prawa głosu w odniesieniu do holdingu wykonywane są, w szczególności w stosunku do mianowania członków organów zarządzających lub nadzorczych przedsiębiorstw, w których mają one udziały, wyłącznie w celu zachowania pełnej wartości tych inwestycji, a nie ustalania, bezpośrednio lub pośrednio, zachowania konkurencyjnego tych przedsiębiorstw.

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

Emitent przeprowadza niniejszą Ofertę w celu sfinansowania realizacji niżej przedstawionych działań. Cele emisyjne zostały przedstawione zgodnie z priorytetami wydatkowania środków.

Cel emisyjny	Przewidywane nakłady	Planowany termin realizacji
Zwiększenie rozpoznawalności marki Twój Cel To poprzez promocję marki i jej produktów	4.000.000,00 PLN	I-IV kwartał 2022 r.
Stworzenie nowych produktów	1.000.000,00 PLN	I-IV kwartał 2022 r
Zwiększenie kapitału obrotowego Spółki	2.000.000,00 PLN	IV kwartał 2021 – I kwartał 2022 r.
Wejście na rynki zagraniczne (rozpoczęcie sprzedaży w krajach Unii Europejskiej)	3.000.000,00 PLN	II kwartał 2022 – II kwartał 2023 r.
Suma	10.000.000,00 PLN	

Źródło: Emitent

Powyższe cele emisyjne związane są bezpośrednio z przedstawionymi w niniejszym Memorandum założeniami Emitenta odnośnie do szacowanych wpływów finansowych w rozdziale V pkt. 20. Ich realizacja wymaga poniesienia wskazanych powyżej nakładów finansowych.

Emitent zaznacza jednakże, iż wskazane cele emisyjne, są celami poglądowymi i w trakcie funkcjonowania Spółki mogą one ulec zmianom zarówno w zakresie przewidywanych nakładów jak i terminu realizacji.

Powyższe cele emisyjne zaprezentowano przy założeniu uzyskania w Ofercie Ceny Maksymalnej (16,00 zł). W przypadku ustalenia Ceny Emisyjnej na poziomie niższym, implikowane wpływy również będą proporcjonalnie niższe. W takiej sytuacji, cele będą realizowane zgodnie z priorytetami w tabeli.

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

Łączne szacunkowe koszty emisji wyniosą nie więcej niż 500.000 zł (słownie pięćset tysięcy złotych), z czego koszty przygotowania i przeprowadzenia oferty wyniosą około 400.000 zł, natomiast koszty promocji oferty około 100.000 zł.

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

Akcje serii B są emitowane na mocy uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Simple Day S.A. z siedzibą w Piasecznie z dnia 10 listopada 2021 roku, w myśl której podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii B w drodze subskrypcji otwartej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości, zmiany Statutu Spółki oraz wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect. Podjęto decyzję o emisji od 312.500 (trzysta dwanaście tysięcy pięćset) do 625.000 (sześćset dwadzieścia pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Uchwała nr 4
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki Simple Day Spółka Akcyjna z siedzibą w Piasecznie
z dnia 10 listopada 2021 roku

w sprawie: podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji
serii B w drodze subskrypcji otwartej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy
prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą: Simple Day Spółka Akcyjna
(dalej zwanej: „Spółką”) uchwala co następuje:-----

§ 1

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji serii B w drodze
subskrypcji otwartej

- 1) Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 31.250,00 zł i nie większą niż 62.500,00 zł, tj. z kwoty 600.000,00 zł do kwoty nie mniejszej niż 631.250,00 zł i nie większej niż 662.500,00 zł.-----
- 2) Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1, zostanie dokonane przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii B w liczbie nie mniejszej niż

- 312.500 i nie większej niż 625.000, o wartości nominalnej 0,10 zł każda (dalej zwane: „Akcjami serii B”).-----
- 3) Akcje serii B zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi.-----
- 4) Emisja Akcji serii B nastąpi w drodze subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, przeprowadzonej w drodze oferty publicznej, na zasadach określonych w memorandum informacyjnym, zgodnie z art. 37b Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2020 r., poz. 2080).-----
- 5) Akcje serii B uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:-----
- a. Akcje serii B zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych,-----
- b. Akcje serii B zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.-----
- 6) Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia działań niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały, w szczególności do:-----
- a. ustalenia ceny emisyjnej Akcji serii B, z zastrzeżeniem, że ustalona cena emisyjna nie może być wyższa niż 16,00 zł za jedną akcję serii B,-----
- b. określenia terminu otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji serii B,-----
- c. ustalenia zasad przeprowadzenia subskrypcji Akcji serii B,-----
- d. dokonania przydziału w ramach subskrypcji Akcji serii B,-----
- e. podjęcia wszelkich działań związanych z emisją Akcji serii B,-----
- f. złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego,-----



podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały.-----

§ 2

Pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości

Działając w interesie Spółki, pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru Akcji serii B w całości. Walne Zgromadzenie Spółki po zapoznaniu się z treścią opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz sposób ustalenia proponowanej ceny emisyjnej akcji, która stanowi załącznik nr 1 do uchwały, przychyliła się do jej treści.-----

§ 3

Zmiana Statutu Spółki

Zmienia się Statut Spółki w ten sposób, że § 3 otrzymuje następujące brzmienie:-----

- „1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 631.250,00 zł (sześćset trzydzieści jeden tysięcy dwieście pięćdziesiąt złotych i 00/100 gr) i nie więcej niż 662.500,00 zł (sześćset sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset złotych i 00/100 gr) i dzieli się na nie mniej niż 6.312.500 (sześć milionów trzysta dwanaście tysięcy pięćset) i nie więcej niż 6.625.000 (sześć milionów sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:-----
 - a) 6.000.000 (sześć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii A,-----
 - b) nie mniej niż 312.500 (trzysta dwanaście tysięcy pięćset) i nie więcej niż 625.000 (sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B.-----
2. Wobec powstania Spółki w drodze przekształcenia z Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, kapitał zakładowy Spółki w zakresie serii A został pokryty w całości majątkiem spółki Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Wszystkie akcje na okaziciela serii A zostały w całości objęte przez założycieli przy przekształceniu spółki Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę Simple Day Spółka Akcyjna. Akcje serii B zostały pokryte i opłacone w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.”-----

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z zachowaniem przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.-----

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia po zamknięciu głosowania i obliczeniu oddanych głosów oświadczył, że powyższa uchwała została powzięta

w głosowaniu jawnym, przeprowadzonym stosownie do treści art. 420 § 1 Kodeksu spółek handlowych, przy czym:-----

1. liczba akcji, z których oddano głosy wynosi 6.000.000 (sześć milionów) akcji, co stanowi 100 % (sto procent) kapitału zakładowego Spółki,-----
 2. łącznie oddano 6.000.000 (sześć milionów) ważnych głosów, w tym:-----
 - „za uchwałą”: 6.000.000 (sześć milionów) głosów,-----
 - głosów „przeciw”: 0,-----
 - głosów „wstrzymał się”: 0,-----
 3. wobec powyższego uchwała nr 4 w brzmieniu wyżej wskazanym została powzięta.---
- Do punktu 7 porządku obrad:-----

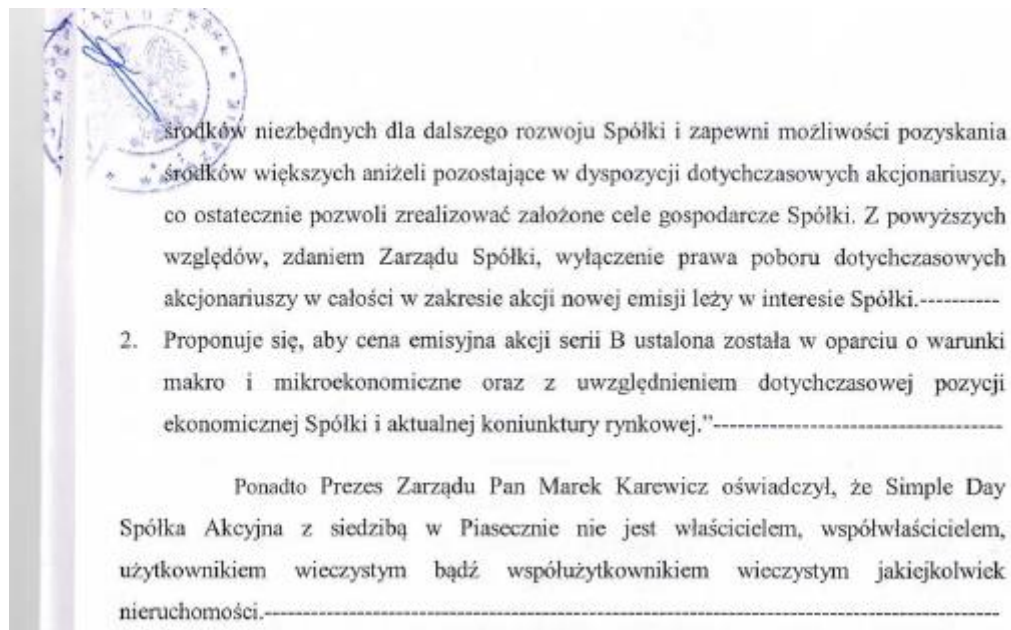
Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zarządził głosowanie nad podjęciem uchwały w następującym brzmieniu: -----

Prezes Zarządu Pan Marek Karewicz przedstawił opinię Zarządu uzasadniającą powody pozbawienia prawa poboru oraz sposób ustalenia proponowanej ceny emisyjnej akcji serii B w brzmieniu:-----

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

Zarząd spółki działającej pod firmą Simple Day Spółka Akcyjna (zwanej dalej „Spółką”), na podstawie art. 433 §2 Kodeksu spółek handlowych przedstawia poniżej swoją opinię w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości w stosunku do nowej emisji akcji serii B na okaziciela.-----

1. Wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości w związku z emisją akcji serii B jest w pełni uzasadnione w związku z koniecznością pozyskania środków finansowych na rozwój działalności Spółki. Emisja nowych akcji i pozyskanie z niej środków pieniężnych pozwoli na realizację przez Spółkę planowanych procesów inwestycyjnych i rozwojowych. Zdaniem Zarządu przeprowadzenie emisji nowych akcji w drodze subskrypcji otwartej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy pozwoli na efektywniejsze pozyskanie



Ponadto, NWZA Spółki Simple Day S.A. z siedzibą w Piasecznie podjęło w dniu 10 listopada 2021 roku uchwałę nr 5 w sprawie wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect akcji serii A oraz B oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację akcji w depozycie papierów wartościowych:

Uchwała nr 5
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki Simple Day Spółka Akcyjna z siedzibą w Piasecznie
z dnia 10 listopada 2021 roku
w sprawie: wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie obrotu
prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
pod nazwą NewConnect akcji serii A oraz B oraz upoważnienia do zawarcia umowy
o rejestrację akcji w depozycie papierów wartościowych

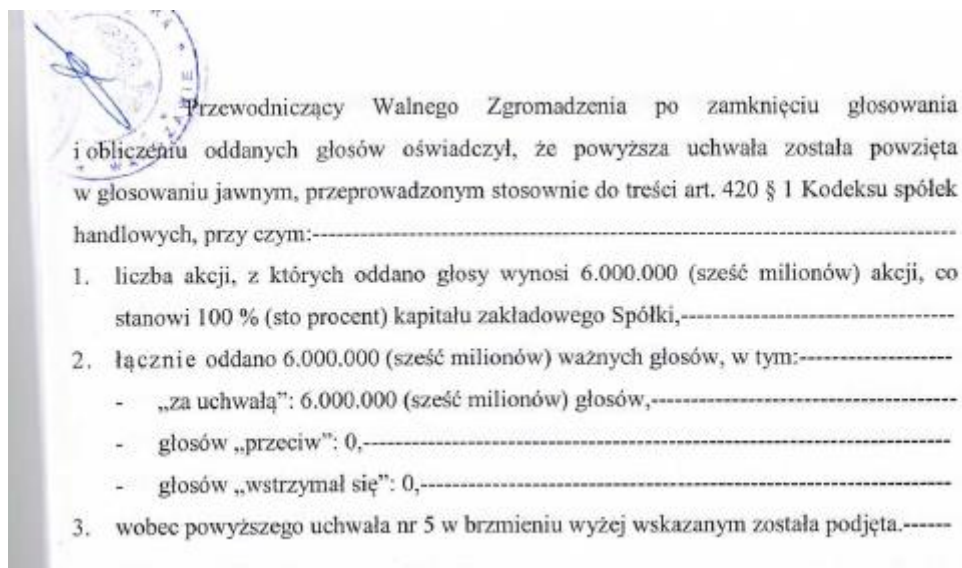
Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Simple Day Spółka Akcyjna (dalej zwanej: „Spółką”) uchwała co następuje:-----

§ 1

1. Spółka postanawia ubiegać się o wprowadzenie akcji serii A oraz B do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect.-----
2. Upoważnia się Zarząd Spółki do zawarcia umowy z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. dotyczącej rejestracji w depozycie papierów wartościowych wszystkich akcji Spółki.-----

§ 2

1. Upoważnia się Zarząd do podjęcia wszelkich faktycznych i prawnych czynności niezbędnych do realizacji celu niniejszej uchwały.-----
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.-----



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

Zgodnie z treścią uchwały paragrafu 2 uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Simple Day S.A. z siedzibą w Piasecznie z dnia 10 listopada 2021 roku, w myśl której podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii B w drodze subskrypcji otwartej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości, zmiany Statutu Spółki oraz wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect prawo pierwszeństwa do objęcia akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy (prawo poboru) zostało wyłączone. Poniżej zaprezentowano opinię Zarządu Spółki uzasadniającą wyłączenie prawa poboru.

Prezes Zarządu Pan Marek Karewicz przedstawił opinię Zarządu uzasadniającą powody pozbawienia prawa poboru oraz sposób ustalenia proponowanej ceny emisyjnej akcji serii B w brzmieniu:-----

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

Zarząd spółki działającej pod firmą Simple Day Spółka Akcyjna (zwanej dalej „Spółką”), na podstawie art. 433 §2 Kodeksu spółek handlowych przedstawia poniżej swoją opinię w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości w stosunku do nowej emisji akcji serii B na okaziciela.-----

1. Wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości w związku z emisją akcji serii B jest w pełni uzasadnione w związku z koniecznością pozyskania środków finansowych na rozwój działalności Spółki. Emisja nowych akcji i pozyskanie z niej środków pieniężnych pozwoli na realizację przez Spółkę planowanych procesów inwestycyjnych i rozwojowych. Zdaniem Zarządu przeprowadzenie emisji nowych akcji w drodze subskrypcji otwartej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy pozwoli na efektywniejsze pozyskanie

6



środków niezbędnych dla dalszego rozwoju Spółki i zapewni możliwości pozyskania środków większych aniżeli pozostające w dyspozycji dotychczasowych akcjonariuszy, co ostatecznie pozwoli zrealizować założone cele gospodarcze Spółki. Z powyższych względów, zdaniem Zarządu Spółki, wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości w zakresie akcji nowej emisji leży w interesie Spółki.-----

2. Proponuje się, aby cena emisyjna akcji serii B ustalona została w oparciu o warunki makro i mikroekonomiczne oraz z uwzględnieniem dotychczasowej pozycji ekonomicznej Spółki i aktualnej koniunktury rynkowej.”-----

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

Decyzję o przeznaczeniu zysku podejmuje corocznie Walne Zgromadzenie. Jeżeli Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę o wypłacie dywidendy za rok 2021, akcje serii A będą uczestniczyć w dywidendzie wypłacanej za rok 2021.

Akcje serii B uczestniczyć będą w dywidendzie następujących warunkach:

- a. Akcje serii B zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych.

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

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

Dnia 16 października 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Simple Day Sp. z o.o. postanowiło o przeznaczeniu kwoty 1.396.897,33 PLN na wypłatę dywidendy.

Dnia 5 marca 2021 r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Simple Day Sp. z o.o. postanowiło o przeznaczeniu zysku netto w kwocie 6.184.307,13 PLN osiągniętego za rok obrotowy 2020 r. w następujący sposób: kwotę 1.877,00 PLN na pokrycie straty z 2019 r. oraz kwotę 6.182.430,13 PLN na wypłatę dywidendy.

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki dywidendy. Intencją Zarządu Spółki jest utrzymanie dotychczasowej praktyki wypłaty dywidendy i rekomendowanie Walnemu Zgromadzeniu wypłaty z zysku za kolejne lata w tym 2021 oraz 2022. Założeniem Zarządu jest by Spółka wypłacała nie mniej niż 50% zysku netto za dany rok obrotowy w formie dywidendy

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

Do najistotniejszych praw akcjonariuszy związanych z akcjami należą:

- **prawo głosu** na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki.
- **prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru)** (art. 433 Kodeksu spółek handlowych): w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
 - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,
 - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH oraz
 - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji, bądź sposób jej ustalenia.
- **prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku spółki)** na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy ustalonym przez Walne Zgromadzenie, który może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy (art. 348 § 4 Kodeksu spółek handlowych). Zasady te należy stosować przy uwzględnieniu terminów określonych w regulacjach KDPW. Zgodnie z art. 395 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Z uwagi na fakt, że rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie do końca czerwca.

Szczegółowo, uprawnienia akcjonariuszy zaprezentowano poniżej.

Uprawnienia o charakterze korporacyjnym

Kodeks spółek handlowych

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

Uprawnienia korporacyjne (organizacyjne) przysługujące akcjonariuszowi to:

- prawo do przeglądania księgi akcyjnej i żądania wydania odpisu księgi akcyjnej (art. 341 Kodeksu spółek handlowych),
- prawo do otrzymania odpisów sprawozdania Zarządu z działalności Emitenta i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta (art. 395 Kodeksu spółek handlowych),
- roszczenie o wydanie dokumentu akcji: zgodnie z art. 431 § 7 i art. 328 § 5 Kodeksu spółek handlowych akcjonariusz nabywa roszczenie o wydanie dokumentu akcji w terminie miesiąca od dnia rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego. Zarząd Emitenta zobowiązany jest wydać dokumenty akcji w terminie tygodnia od dnia zgłoszenia roszczenia przez akcjonariusza. Zgodnie z art. 328 § 6 Kodeksu spółek handlowych Akcjonariuszowi spółki publicznej posiadającemu akcje zdematerializowane przysługuje uprawnienie do imiennego świadectwa depozytowego wystawionego zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi oraz do imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej,
- prawo żądania zwołania Walnego Zgromadzenia lub umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia przez akcjonariuszy posiadających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego: na podstawie art. 399 § 3 KSH akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia. Na podstawie art. 400 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Emitenta mogą żądać zwołania NWZ Spółki oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia; statut może upoważnić do żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Wyżej wymienione żądanie, należy złożyć na piśmie lub w postaci elektronicznej do Zarządu Emitenta. Stosownie do art. 400 § 3 KSH w przypadku, gdy w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi NWZ nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może, po wezwaniu Zarządu Spółki do złożenia oświadczenia, upoważnić do zwołania NWZ akcjonariuszy występujących z żądaniem zwołania Walnego Zgromadzenia, prawo do zgłaszania określonych spraw do porządku obrad (art. 401 KSH): akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia. Akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad (art. 401 § 4 KSH). Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad. Statut może upoważnić do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia oraz do zgłaszania Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad, akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego (art. 401 § 6 KSH),
- prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu (art. 406¹ Kodeksu spółek handlowych): z przepisów KSH wynika, że Walne Zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. przez system ESPI oraz w sposób określony w Regulaminie ASO, tj. poprzez system EBI. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Zasady uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach wynikają z przepisów KSH. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu. Akcje na okaziciela mające postać dokumentu dają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w Spółce nie później niż w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i nie będą odebrane przed zakończeniem tego dnia. Zamiast akcji może być złożone zaświadczenie wydane na dowód złożenia akcji u notariusza, w banku lub firmie inwestycyjnej mających siedzibę lub oddział na terytorium

Unii Europejskiej lub państwa będącego stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, wskazanych w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia. W zaświadczeniu wskazuje się numery dokumentów akcji i stwierdza, że dokumenty akcji nie będą wydane przed upływem dnia rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu. Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji na okaziciela spółki publicznej zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu. Listę uprawnionych z akcji na okaziciela do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej Spółka ustala na podstawie akcji złożonych w Spółce oraz wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych zgodnie z przepisami o obrocie. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych sporządza wykaz na podstawie wykazów przekazywanych nie później niż na dwanaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia przez podmioty uprawnione zgodnie z przepisami o obrocie. Podstawą sporządzenia wykazów przekazywanych podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych są wystawione zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych udostępnia spółce publicznej wykaz, o którym mowa powyżej, przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej nie później niż na tydzień przed datą Walnego Zgromadzenia. Akcjonariusz spółki publicznej może przenosić akcje w okresie między dniem rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu a dniem zakończenia Walnego Zgromadzenia. Udział w Walnym Zgromadzeniu można wziąć również przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, chyba że statut spółki stanowi inaczej. O udziale w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, postanawia zwołujący to zgromadzenie.

Stosownie do art. 412 § 1 KSH akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu wynikające z zarejestrowanych przez nich akcji osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo do udziału i wykonywania prawa głosu w imieniu akcjonariusza Spółki powinno być udzielone na piśmie pod rygorem nieważności lub w formie elektronicznej, przy czym udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia kwalifikowanym podpisem elektronicznym (art. 412 ¹ § 2 KSH),

- prawo do przeglądania listy akcjonariuszy w lokalu Spółki, prawo do żądania sporządzenia odpisu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu, prawo do żądania przesłania nieodpłatnie listy pocztą elektroniczną (art. 407 § 1 Kodeksu spółek handlowych),
- prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem Walnego Zgromadzenia (art. 407 § 2 Kodeksu spółek handlowych): żądanie takie należy złożyć do Zarządu Spółki. Wydanie odpisów wniosków powinno nastąpić nie później niż w terminie tygodnia przez Walnym Zgromadzeniem,
- prawo do sprawdzenia, na wniosek akcjonariuszy posiadających 1/10 kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, listy obecności uczestników Walnego Zgromadzenia (art. 410 Kodeksu spółek handlowych): stosownie do § 1 powoływanego przepisu po wyborze przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, niezwłocznie sporządza się listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji Emitenta, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Przewodniczący zobowiązany jest podpisać listę i wyłożyć ją do wglądu podczas obrad Walnego Zgromadzenia. Na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, o których mowa powyżej lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji,
- prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych): jeżeli Statut Emitenta lub ustawa nie stanowią inaczej każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu. Statut może ograniczyć prawo głosu akcjonariuszy dysponujących powyżej jednej dziesiątej ogółu głosów w spółce. Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki,
- prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami: art. 385 § 3 KSH przyznaje akcjonariuszowi lub akcjonariuszom reprezentującym co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Emitenta uprawnienie do wnioskowania o wybór Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej. Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Emitenta, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki wniosku o dokonanie wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, postanowienia Statutu przewidujące inny sposób powoływania Rady Nadzorczej nie mają zastosowania w odniesieniu do takiego wyboru Rady Nadzorczej,
- prawo do przeglądania księgi protokołów Walnego Zgromadzenia oraz prawo do otrzymania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 Kodeksu spółek handlowych),

- prawo do zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej ze Statutem bądź dobrymi obyczajami i godzącej w interes Emitenta lub mającej na celu pokrzywdzenie akcjonariusza w drodze wytoczonego przeciwko Emitentowi powództwa o uchylenie uchwały (art. 422 Kodeksu spółek handlowych): w takich przypadkach akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenia Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu lub został bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu, lub nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia. Zgodnie z art. 424 § 2 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,
 - prawo do wytoczenia przeciwko Spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej z ustawą (art. 425 Kodeksu spółek handlowych): prawo to przysługuje akcjonariuszom uprawnionym do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki. Zgodnie z art. 425 § 3 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo takie powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia ogłoszenia uchwały Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,
 - prawo do żądania udzielenia przez Zarząd, podczas obrad Walnego Zgromadzenia, informacji dotyczących Emitenta, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia (art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych): Zarząd Spółki jest zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże zgodnie z art. 428 § 2 KSH Zarząd powinien odmówić udzielenia informacji, gdy: Z
 - mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce albo Spółce z nią powiązana, albo Spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, lub
 - mogłoby narazić Członka Zarządu na poniesienie odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej lub administracyjnej,
- Ponadto zgodnie z art. 428 § 5 KSH Zarząd może udzielić akcjonariuszowi Spółki żądanej przez niego na Walnym Zgromadzeniu 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 zakończenia Walnego Zgromadzenia. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza poza Walnym Zgromadzeniem wniosku o udzielenie informacji dotyczących Spółki Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z art. 428 § 2 KSH dotyczących odmowy udzielenia informacji. Informacje podawane poza Walnym Zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji, powinny zostać ujawnione przez Zarząd na piśmie w materiałach przekładanych najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu, z zastrzeżeniem, że materiały mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas Walnego Zgromadzenia,
- prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji dotyczących Emitenta podczas Walnego Zgromadzenia przez akcjonariusza, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji (art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych) - wniosek do sądu rejestrowego, należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia Walnego Zgromadzenia, na którym akcjonariuszowi odmówiono udzielenia żądanych informacji - lub prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Emitenta do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem (art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych),
 - prawo do wniesienia powództwa przeciwko członkom władz Emitenta lub innym osobom, które wyrządziły szkodę Emitentowi (art. 486 i 487 Kodeksu spółek handlowych),
 - prawo do przeglądania dokumentów związanych z połączeniem, podziałem lub przekształceniem Emitenta (art. 505, 5167, 540 i 561 Kodeksu spółek handlowych),
 - prawo do otrzymania informacji o stosunku dominacji: na podstawie art. 6 § 4-5 Kodeksu spółek handlowych akcjonariuszowi Emitenta przysługuje także prawo do żądania udzielenia pisemnej informacji przez spółkę handlową będącą również akcjonariuszem Emitenta w przedmiocie pozostawania przez nią w stosunku dominacji lub zależności, w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, wobec innej określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej także akcjonariuszem Emitenta. Akcjonariusz Emitenta uprawniony do złożenia żądania, o którym mowa powyżej, może żądać również ujawnienia liczby akcji Emitenta lub głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, jakie posiada spółka handlowa, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami.

Ustawa o ofercie publicznej i Ustawa o obrocie

Zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie dokumentem potwierdzającym fakt posiadania uprawnień inkorporowanych w zdematerializowanej akcji na okaziciela jest imienne świadectwo depozytowe, które może być wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi. W takich przypadkach akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje Emitenta nie przysługuje roszczenie o wydanie dokumentu akcji. Zyskują oni natomiast (zgodnie z art. 328 § 6 Kodeksu spółek handlowych) uprawnienie do uzyskania imiennego świadectwa depozytowego wystawionego przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych. Natomiast roszczenie o wydanie dokumentu akcji zachowują, jednakże akcjonariusze posiadający akcje Emitenta, które nie zostały zdematerializowane.

Należy dodać, że do zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, o którym mowa w art. 4063 § 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych, przepis art. 10 ust. 2 Ustawy o obrocie stosuje się odpowiednio.

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

Uprawnienia o charakterze majątkowym

Do uprawnień majątkowych przysługujących akcjonariuszom należą:

- prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku Emitenta) na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych: powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy ustalonym przez Walne Zgromadzenie, który może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy (art. 348 § 4 Kodeksu spółek handlowych). Ponadto zgodnie z pkt 14 dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, stanowiącego załącznik do uchwały zarządu GPW z 31 marca 2010 r., dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający między nimi był możliwie najkrótszy, nie dłuższy niż 15 dni roboczych (ustalenie dłuższego okresu wymaga uzasadnienia). Zasady te należy stosować przy uwzględnieniu terminów określonych w regulacjach KDPW. Stosownie do §121 Szczegółowych Zasad Działania KDPW Emitent zobowiązany jest poinformować KDPW o wysokości dywidendy przypadającej na jedną akcję oraz o terminach dnia dywidendy i dnia wypłaty dywidendy nie później niż 5 dni roboczych przed dniem dywidendy. Dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej w terminie 5 dni roboczych od dnia dywidendy. Zgodnie z art. 395 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Z uwagi na fakt, że rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie do końca czerwca. Informacje dotyczące wypłaty dywidendy ogłaszane będą w formie raportów bieżących.

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

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

Wypłata dywidendy przysługującej akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje spółki publicznej następuje za pośrednictwem systemu depozytowego KDPW poprzez pozostawienie przez Emitenta do dyspozycji KDPW środków na realizację prawa do dywidendy na wskazanym przez KDPW rachunku pieniężnym lub rachunku bankowym, a następnie rozdzielenie przez KDPW środków otrzymanych od Emitenta na rachunku uczestników KDPW, którzy następnie przekażą je na poszczególne rachunki papierów wartościowych osób uprawnionych do dywidendy (akcjonariuszy). Rachunki te prowadzone są przez poszczególne domy maklerskie.

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

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

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

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

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

- prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru) - art. 433 Kodeksu spółek handlowych: w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 §1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
 - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,
 - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH oraz
 - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji bądź sposób jej ustalenia,
- prawo żądania uzupełnienia liczby likwidatorów Emitenta: stosownie do art. 463 §1 KSH, o ile inaczej nie uregulowała tego uchwała Walnego Zgromadzenia Emitenta w przedmiocie likwidacji, likwidatorami spółki akcyjnej są członkowie zarządu. Natomiast Kodeks spółek handlowych przewiduje możliwość wnioskowania do sądu rejestrowego właściwego dla spółki przez akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego Emitenta o uzupełnienie liczby likwidatorów poprzez ustanowienie jednego lub dwóch likwidatorów. (art. 463 § 2 KSH),
- prawo do rozporządzania akcjami: zgodnie z art. 337 § 1 KSH akcje są zbywalne. KSH nie przewiduje możliwości ograniczenia w statucie swobody rozporządzania akcjami na okaziciela,
- prawo do uczestniczenia w podziale majątku Emitenta w razie jego likwidacji (art. 474 Kodeksu spółek handlowych): w ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące Spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciążące na Emitencie i upłynnić majątek Emitenta, o czym mowa w art. 468 § 1 KSH. W myśl art. 474 § 1 KSH, po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Emitenta może nastąpić podział pomiędzy akcjonariuszy majątku Emitenta pozostałego po takim zaspokojeniu lub zabezpieczeniu. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, stosownie do art. 474 § 2 KSH, dzieli się pomiędzy akcjonariuszy Emitenta w stosunku do dokonanych przez każdego z akcjonariuszy wpłat na kapitał zakładowy Emitenta. Wielkość wpłat na kapitał zakładowy spółki przez danego akcjonariusza ustala się w oparciu o liczbę i wartość posiadanych przez niego akcji. Statut może określać inne zasady podziału majątku, co w przypadku Spółki nie ma miejsca,
- prawo do ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach; w okresie, gdy akcje spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, są zapisane na rachunkach papierów wartościowych w domu maklerskim lub w banku prowadzącym rachunki papierów wartościowych, prawo głosu z tych akcji przysługuje akcjonariuszowi (art. 340 § 3 KSH),

- prawo żądania wykupu akcji od pozostałych akcjonariuszy (art. 82 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, 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). Cenę przymusowego wykupu akcji wprowadzonych wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu ustala się zgodnie z art. 91 ust. 6–8 Ustawy o ofercie, przy czym, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce 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. Nabycie akcji w wyniku przymusowego wykupu następuje bez zgody akcjonariusza, do którego skierowane jest żądanie wykupu. 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. 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. Odstąpienie od ogłoszonego przymusowego wykupu jest niedopuszczalne,
- prawo żądania wykupu akcji przez pozostałych akcjonariuszy (art. 83 Ustawy o ofercie publicznej): 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 trzech miesięcy od dnia, w którym nastąpiło osiągnięcie lub przekroczenie tego progu przez innego akcjonariusza. 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 wykupienia akcji 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. 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 uprawniony jest do otrzymania ceny nie niższej niż określona zgodnie z art. 91 ust. 6–8 Ustawy o ofercie, przy czym jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu, o których mowa w ust. 1, 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,
- prawo związane z wykupem akcji przy istotnej zmianie przedmiotu działalności: zgodnie z art. 416 § 4 KSH skuteczność uchwały walnego zgromadzenia w sprawie istotnej zmiany przedmiotu działalności spółki zależy od wykupienia akcji tych akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na tę zmianę.

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

Emitent nie posiada sformalizowanej polityki dywidendy. Intencją Zarządu Spółki jest utrzymanie dotychczasowej praktyki wypłaty dywidendy i rekomendowanie Walnemu Zgromadzeniu wypłaty z zysku za kolejne lata w tym 2021 oraz 2022. Założeniem Zarządu jest by Spółka wypłacała nie mniej niż 50% zysku netto za dany rok obrotowy w formie dywidendy. Ostateczną decyzję o podziale zysku (wypłacie dywidendy) podejmuje corocznie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta.

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

Dnia 16 października 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Simple Day Sp. z o.o. postanowiło o przeznaczeniu kwoty 1.396.897,33 PLN na wypłatę dywidendy.

Dnia 5 marca 2021 r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Simple Day Sp. z o.o. postanowiło o przeznaczeniu zysku netto w kwocie 6.184.307,13 PLN osiągniętego za rok obrotowy 2020 r. w następujący sposób: kwotę 1.877,00 PLN na pokrycie straty z 2019 r. oraz kwotę 6.182.430,13 PLN na wypłatę dywidendy.

Zamiarem Zarządu Spółki jest rekomendowanie wypłaty dywidendy za lata 2021 oraz 2022 w kwocie nie niższej niż 50% zysku netto za dany rok obrotowy.

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

Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy

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

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

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

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

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

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

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

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

Podmiot dokonujący wypłat z tytułu dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych na rzecz osób fizycznych (właściwe biuro maklerskie), obowiązany jest jako płatnik pobierać w dniu dokonania wypłaty, zryczałtowany podatek w wysokości 19%. Pobrany podatek przekazywany jest przez biuro maklerskie na rachunek odpowiedniego urzędu skarbowego do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu pobrania podatku. Dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji

Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby prawne

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

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

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

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

Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne

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

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

- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f lub ust. 1g, lub art. 23 ust. 1 pkt 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14,
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych oraz z realizacji praw z nich wynikających a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) albo udziałów w spółdzielni a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f oraz art. 23 ust. 1 pkt 38 i 38c,
- różnica pomiędzy przychodem określonym zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 9 a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e,
- różnica między przychodem uzyskanym z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) spółki kapitałowej powstałej w wyniku przekształcenia przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną w jednoosobową spółkę kapitałową a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f

– osiągnięta w roku podatkowym.

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

Zgodnie z art. 30b ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod

warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

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

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

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

Podatek od spadków i darowizn

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

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

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

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

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

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

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

11. Zasady dystrybucji oferowanych papierów wartościowych

Do wzięcia udziału w Ofercie Publicznej oraz złożenia zapisu na Akcje są uprawnieni wyłącznie Inwestorzy, którzy mają zawartą z DM INC umowę o świadczenie usług maklerskich przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych i znajdują się w pozytywnej grupie docelowej dla instrumentu finansowego akcje.

Inwestorzy, którzy nie mają zawartej z DM INC wskazanej umowy, a chcą wziąć udział w Ofercie Publicznej, proszeni są o kontakt z DM INC poprzez uzupełnienie formularza kontaktowego na stronie www.dminc.pl/kontakt w temacie wiadomości wpisując „Umowa PPZ Oferta Simple Day S.A.". Umowa pozbawiona jest opłat i prowizji dla Inwestora.

11.1. Grupa Inwestorów, do których oferta jest kierowana

Osobami uprawnionymi do składania zapisów na Akcje są osoby fizyczne i osoby prawne oraz jednostki nieposiadające osobowości prawnej będące zarówno rezydentami, jak i nierezydentami w rozumieniu przepisów Prawa dewizowego. Nierezydenci zamierzający złożyć zapis na Akcje powinni zapoznać się z odpowiednimi przepisami Prawa dewizowego i przepisami państwa swego pochodzenia lub jakiegokolwiek innego państwa, pod którego jurysdykcją mogą się znajdować, aby sprawdzić czy podejmując czynności związane z objęciem Akcji nie naruszają przepisów prawa.

Oferta Publiczna prowadzona jest wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Memorandum nie jest przeznaczone do rozpowszechniania poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, a w szczególności w Stanach

Zjednoczonych Ameryki Północnej, Kanadzie, Japonii, Australii ani w żadnej innej jurysdykcji, w której rozpowszechnianie go stanowiłoby naruszenie właściwych przepisów prawa lub wymagałoby rejestracji, zgłoszenia czy uzyskania zezwolenia. Poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej niniejsze Memorandum nie może być traktowane jako rekomendacja, propozycja lub oferta objęcia Akcji.

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

11.2. Terminy otwarcia i zamknięcia Oferty Publicznej

Oferta Publiczna rozpoczyna się wraz z udostępnieniem do publicznej wiadomości niniejszego Memorandum Informacyjnego. Poszczególne czynności związane z Ofertą Publiczną będą wykonywane w następujących terminach:

Harmonogram Oferty Publicznej	Terminy
Publikacja Memorandum Informacyjnego	15 listopada 2021 r.
Przyjmowanie deklaracji Inwestorów w ramach procesu budowania księgi popytu na Akcje (book-building)	16 listopada 2021 r. – 30 listopada 2021 r.
Ustalenie i przekazanie Inwestorom informacji o Cenie Akcji	1 grudnia 2021 r. do godz. 16:00
Rozpoczęcie przyjmowania zapisów na Akcje i wpłat w Transzy Małych Inwestorów oraz Transzy Dużych Inwestorów	2 grudnia 2021 r.
Zakończenie przyjmowania zapisów na Akcje i wpłat w Transzy Małych Inwestorów oraz Transzy Dużych Inwestorów – w przypadku zapisów na Akcje składanych w formie papierowej	9 grudnia 2021 r. godz. 15:59
Zakończenie przyjmowania zapisów na Akcje i wpłat w Transzy Małych Inwestorów oraz Transzy Dużych Inwestorów – w przypadku zapisów na Akcje składanych w formie elektronicznej	9 grudnia 2021 r. godz. 23:59
Ustalenie i przekazanie Inwestorom informacji o ostatecznej liczbie Akcji oferowanych w ramach Oferty Publicznej, liczbie Akcji oferowanych w podziale na poszczególne transze oraz przydziale Akcji	10 grudnia 2021 r. godz. 15:59
Ewentualny zwrot nadpłaconych kwot Inwestorom biorącym udział w Transzy Małych Inwestorów (w przypadku redukcji)	do 17 grudnia 2021 r.

Terminy realizacji Oferty Publicznej mogą ulec zmianie. Emitent, po konsultacji z Firmą Inwestycyjną, może podjąć decyzję o zmianie harmonogramu Oferty Publicznej, bez podania przyczyny takiej decyzji.

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

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

W przypadku zmiany któregośkolwiek z ww. terminów, Emitent przekaze taką informację do wiadomości publicznej w trybie przewidzianym w art. 37b ust. 6 Ustawy o ofercie publicznej, a więc w formie suplementu do Memorandum udostępnionego w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum - na stronach internetowych Emitenta: www.simpleday.pl i DM INC: www.dminc.pl. Wyjątkiem od zasady przekazania informacji o zmianie terminu w formie suplementu jest wcześniejsze zakończenie przyjmowania zapisów na Akcje i wcześniejszy przydział Akcji związane ze złożeniem zapisów na wszystkie oferowane Akcje, która to informacja zostanie przekazana w formie komunikatu aktualizującego.

Intencją Zarządu jest wprowadzenie akcji Spółki, w tym Akcji będących przedmiotem niniejszej Oferty Publicznej, do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. W tym celu po zakończeniu Oferty Publicznej, Zarząd rozpocznie działania mające na celu złożenie stosownych wniosków na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Intencją Zarządu jest by akcje Simple Day S.A. zadebiutowały na NewConnect w na przełomie I i II kwartału 2022 r.

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

Firmą inwestycyjną, która będzie pośredniczyć w Ofercie Publicznej jest Dom Maklerski INC S.A., świadczący na rzecz Emitenta usługę oferowania Akcji.

Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 10 listopada 2021 roku, w Ofercie Publicznej oferowanych przez Emitenta jest łącznie od 312.500 do 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B Emitenta o wartości nominalnej 0,10 PLN każda. Ostateczna cena Akcji wyniesie nie więcej niż 16,00 zł za jedną Akcję.

Deklaracje w ramach procesu budowania księgi popytu (book-building)

Cena Akcji zostanie ustalona w procesie budowy księgi popytu i zostanie przekazana Inwestorom w terminie określonym w harmonogramie Oferty Publicznej, w sposób w jaki zostało udostępnione Memorandum - na stronach internetowych Emitenta: www.simpleday.pl i DM INC: www.dminc.pl.

W procesie budowania księgi popytu, Inwestorzy zaproszeni przez Firmę Inwestycyjną, będą składać deklaracje zainteresowania objęciem Akcji wskazujące liczbę Akcji, jaką są skłonni objąć, oraz cenę, jaką są skłonni zapłacić, nie wyższą niż 16,00 zł za jedną Akcję („**Deklaracje**”).

Wyniki procesu budowania księgi popytu nie zostaną podane do publicznej wiadomości. Firma Inwestycyjna może przeprowadzić proces budowy księgi popytu na zasadach i warunkach według uznania Firmy Inwestycyjnej. W celu uzyskania szczegółowych informacji dotyczących udziału w procesie budowania księgi popytu zainteresowani Inwestorzy powinni skontaktować się bezpośrednio z Firmą Inwestycyjną. Firma Inwestycyjna będzie przyjmowała Deklaracje wyłącznie od Inwestorów, który zostaną zaproszeni przez Firmę Inwestycyjną do procesu budowania księgi popytu.

Deklaracje składane będą za pośrednictwem Firmy Inwestycyjnej.

Deklaracja może zostać złożona jedynie przez Inwestora, który zawarł z Firmą Inwestycyjną umowę o świadczenie usług maklerskich polegających na przyjmowaniu i przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych i który został zakwalifikowany do grupy docelowej nabywców Akcji. Deklaracja złożona przez Inwestora niespełniającego tych kryteriów zostanie uznana za nieważną i nie zostanie rozpatrzona przez Emitenta.

Firma Inwestycyjna może odstąpić od zasad określonych w akapicie powyżej w przypadku Deklaracji składanych przez Inwestorów będących funduszami inwestycyjnymi. W takiej sytuacji Inwestor będący funduszem inwestycyjnym powinien zawrzeć z Firmą Inwestycyjną umowę o świadczenie usług maklerskich polegających na przyjmowaniu i przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych najpóźniej do ostatniego dnia przyjmowania deklaracji w ramach procesu budowania księgi popytu na Akcje.

Deklaracje mogą być składane wyłącznie w postaci elektronicznej, poprzez uzupełnienie formularza elektronicznego przekazanego Inwestorowi przez Firmę Inwestycyjną w ramach zaproszenia do udziału w procesie budowy księgi popytu na Akcje lub poprzez przekazanie wszystkich informacji wymaganych w formularzu elektronicznym w formie wiadomości e-mail. Deklaracje są bezwarunkowe oraz wiążące dla Inwestorów.

Dla ważności Deklaracji złożonej przez Inwestora na formularzu elektronicznym niezbędne jest podpisanie formularza kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym (ePUAP) i odesłanie jej na adres poczty elektronicznej Firmy Inwestycyjnej emisje@dminc.pl w terminie ustalonym dla przyjmowania Deklaracji w ramach procesu budowania księgi popytu na Akcje. Brak przekazania Firmie Inwestycyjnej właściwie uzupełnionej i podpisanej Deklaracji we wskazanym terminie może skutkować nieuwzględnieniem przez Emitenta złożonej przez Inwestora Deklaracji.

Dla ważności Deklaracji złożonej przez Inwestora w formie wiadomości e-mail niezbędne jest nadanie wiadomości przez osobę uprawnioną do składania Deklaracji w imieniu Inwestora na adres poczty elektronicznej Firmy Inwestycyjnej emisje@dminc.pl w terminie ustalonym dla przyjmowania Deklaracji w ramach procesu budowania księgi popytu na Akcje. Brak przekazania Firmy Inwestycyjnej w ramach wiadomości e-mail Deklaracji zawierającej wszystkie informacje wymagane w formularzu elektronicznym we wskazanym terminie lub brak wykazania uprawnienia nadawcy wiadomości do składania Deklaracji w imieniu Inwestora (w przypadku zgłoszenia w tym zakresie wątpliwości przez Firmę Inwestycyjną) może skutkować nieuwzględnieniem przez Emitenta złożonej przez Inwestora Deklaracji.

Deklaracje złożone po zakończeniu procesu przyjmowania Deklaracji będą nieważne i nie zostaną uwzględnione.

Zapisy na Akcje

Zapisy na Akcje składane są za pośrednictwem Firmy Inwestycyjnej.

Zapis na Akcje stanowi nieodwołalną ofertę objęcia Akcji skierowaną do Emitenta przez osobę składającą zapis, obejmującą liczbę Akcji wskazaną w formularzu zapisu jako maksymalną liczbę Akcji, które zamierza objąć osoba składająca zapis. Osoba składająca zapis wyraża zgodę na objęcie wszystkich Akcji objętych zapisem, jak również na objęcie Akcji w liczbie mniejszej niż objęta zapisem, zgodnie z proporcjonalną redukcją przeprowadzoną na zasadach określonych w niniejszym Memorandum w ramach Transzy Małych Inwestorów lub zgodnie z dyskrejonalnym przydziałem w ramach Transzy Dużych Inwestorów.

Zapis na Akcje może zostać złożony jedynie przez osobę, która zawarła z Firmą Inwestycyjną umowę o świadczenie usług maklerskich polegających na przyjmowaniu i przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych i została zakwalifikowana do grupy docelowej Akcji, w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie, odpowiadającej specyfice Akcji i inwestycji w Akcje. Zapis złożony przez osobę niespełniającą tych kryteriów zostanie uznany za nieważny.

W Transzy Małych Inwestorów, Inwestor może złożyć zapis na co najmniej 300 Akcji. Zapis złożony na mniejszą liczbę Akcji niż 300 będzie nieważny. Inwestor może złożyć wielokrotne zapisy na Akcje, przy czym pojedynczy zapis nie może obejmować mniej niż 300 Akcji. Przy zachowaniu tej zasady, wielokrotne zapisy składane przez Inwestora w Transzy Małych Inwestorów będą przy przydziale Akcji traktowane jak jeden zapis.

W Transzy Dużych Inwestorów, Inwestor może złożyć zapis na co najmniej 1500 Akcji. Zapis złożony na mniejszą liczbę Akcji niż 1500 będzie nieważny. W Transzy Dużych Inwestorów, zapisy na Akcje będą składane przez Inwestora w odpowiedzi na wystosowane przez Firmę Inwestycyjną w imieniu Emitenta zaproszenie do złożenia zapisu na Akcje, które będzie określało liczbę Akcji zaproponowaną przez Emitenta do objęcia przez konkretnego Inwestora po Cenie Akcji.

Zapisy na Akcje mogą być złożone w następujący sposób:

- elektronicznie – przez przesłanie formularza zapisu, wypełnionego według ustalonego wzoru, pocztą elektroniczną na adres e-mail: emisje@dminc.pl w pliku w formacie pdf, opatrzonego kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym w ramach profilu zaufanego ePUAP.
- osobiście – przez osobiste przekazanie podpisanego odręcznie oryginału formularza zapisu, wypełnionego według ustalonego wzoru, w siedzibie głównej DM INC przy ul. Krasińskiego 16, 60-830 Poznań albo w Punkcie Obsługi Klienta DM INC przy ul. Wilczej 50/52, piętro 5, 00-679 Warszawa. Zapis na Akcje składany osobiście powinien być przekazany i podpisany w trzech egzemplarzach, z którego jeden jest przeznaczony dla Inwestora. Z uwagi na ograniczenia związane z pandemią COVID-19, Firma Inwestycyjna zwraca się o wcześniejsze ustalenie terminu spotkania telefonicznie pod nr: +48 61 845 50 06 (Poznań) albo +48 61 845 50 05 (Warszawa).

Zapisy na Akcje składane przez fundusze inwestycyjne powinny być składane przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych odrębnie dla każdego zarządzanego funduszu inwestycyjnego. W przypadku złożenia przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych zapisu na Akcje w imieniu własnym odrębnie na rzecz poszczególnych funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez towarzystwo, taki zapis stanowi w rozumieniu Memorandum zapisy odrębnych Inwestorów będących funduszami inwestycyjnymi.

Zarządzający pakietem papierów wartościowych na zlecenie w imieniu osób, których rachunkami zarządzają i na rzecz których zamierzają objąć Akcje, składają odrębne zapisy na rzecz osób, dla których zarządzający zamierzają objąć Akcje.

Wzory formularzy zapisu na Akcje w Transzy Małych Inwestorów zostaną udostępnione w dniu ustalenia i przekazanie Inwestorom informacji o Cenie Akcji, tj. 1 grudnia 2021 r., w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, a więc na stronach internetowych Emitenta: <https://www.simpleday.pl> i DM INC: <https://www.dminc.pl>.

Wzory formularzy zapisu na Akcje w Transzy Dużych Inwestorów zostaną udostępnione indywidualnie Inwestorom, do których Firma Inwestycyjna w imieniu Emitenta skieruje zaproszenia do złożenia zapisu na Akcje w Transzy Dużych Inwestorów, jako załącznik do kierowanego zaproszenia.

Wzory formularzy zapisu na Akcje są różne dla Transzy Małych Inwestorów oraz dla Transzy Dużych Inwestorów.

Składając zapis osobiście, Inwestor lub jego pełnomocnik, zobowiązany jest okazać dowód osobisty lub paszport w celu weryfikacji danych zawartych w formularzu zapisu. W przypadku zapisów składanych elektronicznie przez pełnomocnika, wymagane jest również dołączenie kopii dowodu tożsamości i kopii dodatkowego dokumentu poświadczającego tożsamość pełnomocnika (zawierającego PESEL lub zdjęcie). Ich brak spowoduje, że zapis taki nie zostanie uznany za złożony.

Osoba działająca w imieniu osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej powinna ponadto przedstawić aktualny odpis z odpowiedniego rejestru oraz dokument zaświadczący o jej uprawnieniu do reprezentowania osoby prawnej. Osoba działająca w imieniu jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej powinna dodatkowo przedstawić akt zawiązania tej jednostki lub inny dokument, z którego wynikać będzie forma organizacyjna i adres siedziby oraz umocowanie osób do reprezentowania danej jednostki. W przypadku składania zapisów elektronicznie opatrzonych kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym ePUAP, Firma Inwestycyjna może wymagać dołączenia plików z takimi dokumentami. Brak tych dokumentów może spowodować, że złożony zapis będzie nieważny.

Inwestor lub jego pełnomocnik jest zobowiązany wskazać rachunek bankowy Inwestora, na który nastąpi zwrot wpłaconych środków w stosownych przypadkach wskazanych w Memorandum. Brak wskazania rachunku bankowego w ramach zapisu na Akcje będzie skutkować nieważnością zapisu i niebraniem go pod uwagę przy przydziale Akcji, jeżeli brak nie zostanie uzupełniony do dnia przydziału Akcji.

Składając zapis na Akcje, Inwestor lub jego pełnomocnik powinien też wskazać rachunek papierów wartościowych Inwestora, na którym po rejestracji w KDPW zostaną zdeponowane wszystkie Akcje, które zostały mu przydzielone. Brak wskazania rachunku papierów wartościowych będzie skutkować nieważnością zapisu i niebraniem go pod uwagę przy przydziale Akcji, jeżeli brak nie zostanie uzupełniony do dnia przydziału Akcji.

Zapis na Akcje dokonany pod warunkiem lub z zastrzeżeniem terminu jest nieważny. Zapis na Akcje jest bezwarunkowy i nieodwołalny (oprócz możliwości wycofania zgody na objęcie Akcji w sytuacji, o której mowa w punkcie 11.8 Rozdziału IV Memorandum – w przypadku opublikowania suplementu do Memorandum) oraz wiąże osobę składającą zapis do czasu przydziału Akcji albo do dnia ogłoszenia o niedojściu emisji Akcji do skutku, albo do czasu ogłoszenia o odwołaniu przez Emitenta Oferty Publicznej.

Zapisy złożone po zakończeniu procesu przyjmowania zapisów na Akcje będą nieważne i nie zostaną uwzględnione przy przydziale Akcji.

Działanie przez pełnomocnika

Zapis na Akcje może zostać złożony przez właściwie umocowanego pełnomocnika Inwestora.

Pełnomocnictwo do składania zapisu na Akcje powinno być, pod rygorem nieważności złożone:

- osobiście albo przez pełnomocnika w siedzibie DM INC: ul. Krasińskiego 16, 60-830 Poznań albo w Punkcie Obsługi Klienta DM INC: ul. Wilcza 50/52, piętro 5, 00-679 Warszawa. Z uwagi na ograniczenia związane z pandemią COVID-19, Firma Inwestycyjna zwraca się o wcześniejsze ustalenie terminu spotkania telefonicznie pod nr: +48 61 845 50 06 (Poznań) albo +48 61 845 50 05 (Warszawa).

- mailem na adres: emisje@dminc.pl w pliku w formacie pdf opatrzonym kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym ePUAP.

Pełnomocnictwo powinno zostać przekazane Firmie Inwestycyjnej najpóźniej wraz ze składaniem zapisu na Akcje.

W przypadku przekazania pełnomocnictwa mailem, należy dołączyć do maila kopię dowodu tożsamości i kopię dodatkowego dokumentu poświadczającego tożsamość (zawierającego PESEL lub zdjęcie) mocodawcy.

W razie składania zapisu na Akcje przez pełnomocnika w treści pełnomocnictwa powinno być zawarte wyraźne umocowanie do dokonania takiej czynności.

Wcześniejsze zakończenie procesu przyjmowania zapisów na Akcje

W przypadku gdy w dowolnym dniu przypadającym przed ostatnim dniem przyjmowania zapisów na Akcje zostaną złożone prawidłowe zapisy na Akcje i opłacone Akcje w liczbie równej lub większej 120% liczby Akcji oferowanych w Ofercie Publicznej, tj. 750.00 Akcji („**Dzień Przekroczenia**”), proces przyjmowania zapisów na Akcje może zostać zakończony wcześniej niż wynika to z przyjętego harmonogramu Oferty Publicznej, tj. z końcem dnia, w którym złożono zapisy i opłacono Akcje w liczbie równej lub większej 120% liczby Akcji oferowanych w Ofercie Publicznej. Decyzję o wcześniejszym zakończeniu przyjmowania zapisów podejmuje Emitent.

Informacja o wystąpieniu Dnia Przekroczenia zostanie podana do wiadomości publicznej w formie komunikatu aktualizującego Memorandum Informacyjne w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, a więc na stronach internetowych Emitenta: <https://www.simpleday.pl> i DM INC: <https://www.dminc.pl>.

Emitent stwierdzi, że doszło do wystąpienia Dnia Przekroczenia i poda ten fakt do publicznej wiadomości, jeśli z prawidłowo złożonymi przez poszczególnych Inwestorów zapisami powiązane będą dokonane przez nich wpłaty na Akcje, zaksięgowane na rachunku bankowym Firmy Inwestycyjnej w Dniu Przekroczenia. W przypadku dokonania przez Inwestora wpłaty na mniejszą liczbę Akcji niż objęta zapisem, pod uwagę będzie brana liczba opłaconych Akcji, z uwzględnieniem zasady nieprzydzielania ułamkowych części Akcji.

Zapisy na Akcje złożone przed podaniem do publicznej wiadomości komunikatu o wystąpieniu Dnia Przekroczenia, w zakresie których wpłata na Akcje objęte zapisem zostanie zaksięgowana na rachunku Firmy Inwestycyjnej po momencie ogłoszenia Dnia Przekroczenia, nie będą uwzględniane przez Emitenta przy przydziale Akcji. Analogicznie, przy przydziale Akcji nie będą uwzględniani Inwestorzy, których wpłata na Akcje objęte zapisem została zaksięgowana na rachunku Firmy Inwestycyjnej przed momentem ogłoszenia Dnia Przekroczenia, jednak zapis na Akcje nie został prawidłowo złożony przez Inwestora przed momentem ogłoszenia Dnia Przekroczenia.

Szczegółowe informacje o zasadach wpłat przedstawiono w punkcie 11.4. Rozdziału IV niniejszego Memorandum. Aby zapis na Akcje danego Inwestora był brany pod uwagę przy dokonaniu przydziału Akcji, musi on ponadto spełniać wszelkie warunki przewidziane w zakresie przyjmowania zapisów zawarte w niniejszym punkcie Memorandum.

Cena

Cena Akcji będzie wynosić nie więcej niż 16,00 zł (szesnaście złotych) za jedną Akcję.

Cena Akcji będzie taka sama dla wszystkich Inwestorów składających zapisy na Akcje. Cena Akcji zostanie ustalona przez Emitenta, przy wykorzystaniu wyników procesu budowy książki popytu (book-building), który zostanie przeprowadzony przez Firmę Inwestycyjną zgodnie z harmonogramem Oferty Publicznej. Firma Inwestycyjna może zaprosić do procesu budowy książki popytu wybranych przez siebie inwestorów oraz przeprowadzić ten proces na zasadach i warunkach według uznania Firmy Inwestycyjnej. Zasady i warunki przeprowadzenia procesu budowy książki popytu oraz jego wyniki nie będą podane do publicznej wiadomości.

Informacja w zakresie ustalonej Ceny Akcji zostanie podana do publicznej wiadomości w formie suplementu do Memorandum w sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum Informacyjne, w terminie określonym w harmonogramie Oferty Publicznej.

Transze w Ofercie Publicznej

Oferta Publiczna będzie podzielona na Transzę Małych Inwestorów oraz Transzę Dużych Inwestorów.

Transza Dużych Inwestorów będzie obejmować Inwestorów, do których Firma Inwestycyjna w imieniu Emitenta skieruje zaproszenia do złożenia zapisu na Akcje w Transzy Dużych Inwestorów („Zaproszenia”). Zapis na Akcje w Transzy Dużych Inwestorów mogą złożyć Inwestorzy biorący udział w procesie budowania księgi popytu (book-building), jak i Inwestorzy niebiorący udziału w tym procesie. Inwestorzy, do których zostaną skierowane Zaproszenia, będą uprawnieni do złożenia zapisu na Akcje obejmującego taką liczbę Akcji, jaka została wskazana w Zaproszeniu.

Transza Małych Inwestorów będzie obejmować Inwestorów dokonujących zapisów na co najmniej 300 Akcji. Inwestorzy składający zapis na Akcje w Transzy Dużych Inwestorów wypełniają formularz zapisu na Akcje przeznaczony dla Transzy Dużych Inwestorów, który otrzymają od Firmy Inwestycyjnej wraz z Zaproszeniami.

Cena Akcji zostanie ustalona przez Emitenta, w porozumieniu z Firmą Inwestycyjną, po przeprowadzeniu procesu budowania księgi popytu i będzie wyrażona w złotych. Informacja o ustalonej Cenie Akcji zostanie przekazana w formie suplementu do Memorandum, który zostanie udostępniony do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum.

Podział Oferty Publicznej na transze, obejmujący ustalenie przez Emitenta liczby Akcji oferowanych w poszczególnych transzach, nastąpi po zakończeniu przyjmowania zapisów na Akcje, w terminie określonym w harmonogramie Oferty Publicznej.

Informacja o liczbie Akcji oferowanych w poszczególnych transzach zostanie przekazana przez Emitenta w formie suplementu do Memorandum, który zostanie udostępniony do wiadomości publicznej w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, a więc na stronach internetowych Emitenta: <https://simpleday.pl> i DM INC: <https://www.dminc.pl>

11.4. Zasady, miejsce i termin dokonywania wpłat oraz skutki prawne niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej

Warunkiem skutecznego złożenia zapisu na Akcje jest jego opłacenie w kwocie wynikającej z iloczynu liczby Akcji objętych zapisem i Ceny Akcji.

Płatność za Akcje musi być dokonana w formie przelewu w złotych na rachunek Firmy Inwestycyjnej o numerze **28 1240 6524 1111 0010 6953 7005** prowadzonym przez **Bank Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie**.

Wpłata na Akcje powinna zostać uiszczona przelewem, w pełnej wysokości w taki sposób, aby wpłynęła na rachunek Firmy Inwestycyjnej najpóźniej do końca ostatniego dnia przyjmowania zapisów (data uznania rachunku Firmy Inwestycyjnej), pod rygorem uznania zapisu za nieważny i nie uwzględniania go przy przydziale Akcji.

Oznacza to, iż Inwestor musi dokonać wpłaty ze stosownym wyprzedzeniem, uwzględniającym czas realizacji przelewu. Zaleca się, aby Inwestor zasięgnął informacji w zakresie czasu trwania określonych czynności w obsługującej go instytucji finansowej i podjął właściwe czynności uwzględniając czas ich wykonania. Zwraca się uwagę Inwestorów, iż ponoszą oni wyłączną odpowiedzialność z tytułu wniesienia wpłaty na Akcje. W szczególności dotyczy to opłat i prowizji bankowych oraz terminów realizacji przez bank przelewów.

Tytuł wpłaty powinien zawierać:

- numer PESEL (REGON lub inny numer identyfikacyjny)
- imię i nazwisko (nazwę firmy osoby prawnej) Inwestora,
- adnotację „Wpłata na akcje Simple Day S.A.”.

Wpłata na Akcje nie może nastąpić z rachunku innego niż rachunek Inwestora. Wpłata z rachunku innej osoby zostanie uznana za nieważną, a środki podlegać będą zwrotowi w terminie 7 dni roboczych następujących bezpośrednio po dniu przydziału Akcji. Zwrot nastąpi w kwocie równej kwocie wpłaty, bez potrącania jakiegokolwiek prowizji oraz bez odsetek.

Brak wpłaty na Akcje w terminie określonym w Memorandum będzie powodować nieważność zapisu.

Dokonanie w terminie wpłaty na mniejszą liczbę Akcji niż wskazana w zapisie nie oznacza nieważności zapisu. Przy przydziale będzie on traktowany jak złożony na liczbę Akcji mającą pokrycie we wpłaconej kwocie, z uwzględnieniem zasady nieprzydzielania ułamkowych części Akcji.

Inwestorzy mogą opłacać Akcje dokonując wielokrotnych przelewów, których wartość będzie podlegała sumowaniu. Wpłaty na Akcje nie podlegają oprocentowaniu.

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

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

Na mocy art. 37b ust. 7 Ustawy o ofercie Inwestorom, którzy wyrazili zgodę na objęcie Akcji przed udostępnieniem suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w terminie 2 (dwóch) dni roboczych po udostępnieniu suplementu do Memorandum Informacyjnego, pod warunkiem że nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność, o których mowa w art. 37b ust. 6 Ustawy o ofercie, wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania lub dostarczeniem papierów wartościowych, w zależności od tego, które z tych zdarzeń nastąpi wcześniej. Termin ten może zostać przedłużony przez Emitenta. Ostateczny termin wygaśnięcia prawa do wycofania zgody określa się w suplemencie do Memorandum Informacyjnego. Za zgodą wszystkich osób, które już złożyły zapis na Akcje, termin ten może ulec skróceniu. Wycofanie zgody następuje przez oświadczenie na piśmie składane w miejscu złożenia zapisu na Akcje. Do trybu złożenia takiego oświadczenia stosuje się zasady analogiczne do obowiązujących przy składaniu zapisów, opisane w pkt 11.3 Rozdziału IV niniejszego Memorandum.

Zgodnie z art. 37b ust. 8 Ustawy o ofercie, Emitent może dokonać przydziału Akcji nie wcześniej niż po upływie terminu do wycofania przez Inwestora zgody na objęcie Akcji. W związku z tym, w przypadku opublikowania suplementu, którego data publikacji powodowałaby, że termin, do którego przysługuje prawo wycofania zgody na objęcie Akcji przypadałby później, niż termin przydziału Akcji określony w harmonogramie, termin przydziału Akcji zostanie stosownie przesunięty, a suplement będzie zawierał informacje o zmianie daty przydziału.

11.6. Terminy i szczegółowe zasady przydziału Akcji

Przydział Akcji nastąpi w oparciu o poprawnie złożone zapisy i poprawnie dokonane wpłaty na Akcje, zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum, według terminu ustalonego zgodnie z harmonogramem Oferty Publicznej. Emitent dokona przydziału akcji tylko w przypadku spełnienia przez Inwestora obydwu warunków jednocześnie, tj. złożenia poprawnego zapisu oraz odpowiedniego dokonania wpłaty na Akcje, zgodnie z zasadami przedstawionymi w niniejszym Memorandum.

Emitent, po przeprowadzeniu konsultacji z Firmą Inwestycyjną, po zakończeniu przyjmowania zapisów na Akcje podejmie decyzje o:

- liczbie Akcji emitowanych przez Emitenta w Ofercie Publicznej,
- liczbie Akcji dostępnych w poszczególnych transzach Oferty Publicznej,
- liczbie Akcji, które zostaną przydzielone poszczególnym inwestorom.

Decyzje, o których mowa powyżej, będą miały charakter uznaniowy, z zastrzeżeniem zasad opisanych poniżej.

Przydział Akcji w Transzy Małych Inwestorów

W przypadku, gdy liczba Akcji wynikających z prawidłowo złożonych zapisów na Akcje w Transzy Małych Inwestorów będzie równa lub niższa od liczby wszystkich Akcji dostępnych w Transzy Małych Inwestorów zgodnie z decyzją Emitenta, wszystkie zapisy na Akcje zostaną zrealizowane w całości.

Jeżeli łączna liczba Akcji objętych złożonymi zapisami w Transzy Małych Inwestorów, opłaconych i przyjętych do przydziału zgodnie z przyjętymi zasadami wyniesie więcej niż liczba Akcji dostępnych w Transzy Małych Inwestorów zgodnie z decyzją Emitenta, zapisy Inwestorów w Transzy Małych Inwestorów będą podlegać proporcjonalnej redukcji, zgodnie z zasadami przedstawionymi poniżej. Zasada proporcjonalnej redukcji ma również zastosowanie w przypadku wystąpienia Dnia Przekroczenia. Wówczas jednak przy przydziale Akcji uwzględniane będą wyłącznie zapisy na Akcje złożone i opłacone (wpłaty na Akcje zaksięgowane na rachunku bankowym Firmy Inwestycyjnej) nie później niż w momencie ogłoszenia Dnia Przekroczenia.

Stopa alokacji i stopa redukcji zapisów wyrażać się będą w procentach, z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku. Liczba Akcji przydzielonych poszczególnym Inwestorom będzie wyrażać się liczbą całkowitą, a więc tzw. ułamkowe części Akcji, powstałe w wyniku redukcji, nie będą przydzielane.

Liczba Akcji przydzielonych poszczególnym Inwestorom w Transzy Małych Inwestorów będzie wyrażać się liczbą całkowitą. Ułamkowe części Akcji powstałe w wyniku redukcji nie będą przydzielane. Akcje nie przyznane w wyniku zaokrągleń w dół zostaną przydzielone, po jednej Akcji, kolejno tym Inwestorom, których zapisy zostały objęte redukcją i którzy złożyli zapisy na największą liczbę Akcji, aż do całkowitego wyczerpania puli Akcji powstałej w wyniku zaokrągleń. W przypadku równej liczby Akcji objętych zapisami o pierwszeństwie przydziału decyduje kolejność wpłat, a w przypadku braku możliwości jednoznacznego ustalenia tej kolejności Emitent zastrzega sobie możliwość podjęcia decyzji według własnego uznania.

Informację dotyczącą przydziału Akcji wraz z podaniem ewentualnej stopy redukcji Emitent przekaze do publicznej wiadomości w taki sam sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne, a więc na stronach internetowych Emitenta: <https://simpleday.pl> i DM INC: <https://www.dminc.pl>.

Informację o liczbie przydzielonych Akcji każdy Inwestor będzie mógł uzyskać od Firmy Inwestycyjnej.

Ostateczne przydzielenie przez Emitenta Akcji w mniejszej liczbie niż zadeklarowana przez Inwestora w ramach zapisu na Akcje nie daje Inwestorowi podstaw do odstąpienia od zapisu na Akcje.

Przydział Akcji w Transzy Dużych Inwestorów

Akcje w Transzy Dużych Inwestorów zostaną przydzielone według uznaniowej decyzji Emitenta, w porozumieniu z Firmą Inwestycyjną.

Liczba Akcji przydzielonych poszczególnym inwestorom w Transzy Dużych Inwestorów będzie wyrażać się liczbą całkowitą. Ułamkowe części Akcji nie będą przydzielane.

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

W przypadku złożenia przez Inwestora zapisu na Akcje na większą liczbę Akcji niż wynikająca z otrzymanego zaproszenia do złożenia zapisu na Akcje, Inwestorowi może zostać przydzielona liczba Akcji wynikająca z otrzymanego zaproszenia.

11.7. Zasady oraz terminy rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot

Rozliczenie wpłat wniesionych tytułem opłacenia zapisów na Akcje będzie dokonane przez Emitenta w dniu przydziału Akcji.

Inwestorzy dokonujący zapisów na Akcje w Transzy Małych Inwestorów i Transzy Dużych Inwestorów, którym nie przydzielono żadnych Akcji lub których zapisy na Akcje zredukowano lub uznano za nieważne lub w przypadku niedojścia Oferty Publicznej do skutku, otrzymają zwrot dokonanych wpłat lub nadpłat, na rachunek wskazany przez

Inwestora w złożonym zapisie na Akcje w terminie do 17 grudnia 2021 r., bez potrącania jakiegokolwiek prowizji oraz bez odsetek.

W przypadku udostępnienia przez Emitenta suplementu do Memorandum, na podstawie którego Inwestor wycofał zgodę na objęcie Akcji, zwrot wpłaconej kwoty dokonany zostanie na rachunek bankowy wskazany w złożonym zapisie, w terminie do 7 dni roboczych od dnia dostarczenia do Firmy Inwestycyjnej oświadczenia na piśmie o wycofaniu zgody na objęcie Akcji. Wpłaty zostaną zwrócone bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań.

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

Oferta Publiczna nie dojdzie do skutku, jeżeli do dnia jej zakończenia nie zostaną skutecznie złożone zapisy na Akcje obejmujące co najmniej 312.500 Akcji oferowanych w Ofercie Publicznej.

Emitent może odstąpić od przeprowadzenia Oferty Publicznej w sytuacji, gdy wystąpią następujące okoliczności:

- niezadowalający Emitenta poziom zainteresowania Ofertą Publiczną ze strony Inwestorów, ustalony na podstawie wyników procesu budowania księgi popytu na Akcje (book-building),
- nagłe i nieprzewidywalne wcześniej zmiany w sytuacji gospodarczej, politycznej kraju lub świata, które mogą mieć istotny negatywny wpływ na rynki finansowe, gospodarkę kraju, przebieg Oferty Publicznej lub na działalność Emitenta,
- nagła i nieprzewidywalna zmiana sytuacji na rynku kapitałowym, która mogłaby mieć negatywny wpływ na przebieg Oferty Publicznej,
- inne okoliczności powodujące, że przeprowadzenie Oferty Publicznej z pozytywnym skutkiem byłoby znacząco utrudnione lub szkodliwe dla interesu Emitenta lub Inwestorów.

Z tych samych przyczyn Emitent może zawiesić lub odwołać Ofertę Publiczną.

Emisja Akcji nie dojdzie do skutku, jeżeli:

- w terminie 6 miesięcy od daty podjęcia uchwały o emisji, Zarząd Emitenta nie zgłosi do Sądu Rejestrowego wniosku o zarejestrowanie emisji Akcji, lub
- uprawomocni się postanowienie Sądu Rejestrowego o odmowie wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta z tytułu emisji Akcji.

11.9. Sposób i forma ogłoszenia o dojściu lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku oraz sposób i termin zwrotu wpłaconych kwot

Informacja o dojściu i niedojściu Oferty Publicznej do skutku zostanie podana do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum, a więc na stronach internetowych Emitenta: <https://simpleday.pl> i DM INC: <https://www.dminc.pl>.

W przypadku niedojścia Oferty Publicznej do skutku, zwrot wpłaconych przez Inwestorów kwot dokonany zostanie w terminie 7 dni roboczych od dnia ogłoszenia przez Emitenta o niedojściu Oferty Publicznej do skutku.

Zwraca się uwagę Inwestorów, że wpłaty zostaną zwrócone bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań. Zwrot wpłaconych kwot zostanie dokonany na rachunki bankowe Inwestorów wskazane w złożonych zapisach.

11.10. Sposób i forma ogłoszenia o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty Publicznej lub jej odwołaniu

Informacja o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty Publicznej lub jej odwołaniu zostanie przekazana niezwłocznie po podjęciu przez Emitenta takiej decyzji, w formie komunikatu aktualizującego do Memorandum Informacyjnego w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, a więc na stronach internetowych Emitenta: <https://simpleday.pl> i DM INC: <https://www.dminc.pl>. Zwrot wpłaconych przez Inwestorów kwot dokonany zostanie w terminie 7 dni roboczych od dnia ogłoszenia o odstąpieniu od przeprowadzania Oferty Publicznej.

Informacja o zawieszeniu Oferty Publicznej zostanie podana do publicznej wiadomości w formie suplementu do Memorandum Informacyjne w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, a więc na stronach internetowych Emitenta: <https://simpleday.pl> i DM INC: <https://www.dminc.pl>. Złożone zapisy zostaną przez Emitenta uznane za nadal wiążące, a wpłaty na Akcje nie będą podlegać automatycznemu zwrotowi Inwestorom. Osoby, które złożyły

zapis na Akcje mają natomiast prawo do wycofania zgody na objęcie Akcji, z którego mogą skorzystać w terminie 2 (dwóch) dni roboczych po udostępnieniu suplementu do Memorandum Informacyjnego, na podstawie którego oferta jest zawieszana. Wycofanie zgody następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w miejscu złożenia zapisu na Akcje. Do trybu złożenia takiego oświadczenia stosuje się zasady analogiczne do obowiązujących przy składaniu zapisów, opisane w pkt 11.3 Rozdziału IV niniejszego Memorandum. Zwrot wpłaconej kwoty dokonany w terminie do 7 dni roboczych od dnia dostarczenia do DM INC, oświadczenia o wycofaniu zgody na objęcie Akcji.

Zwraca się uwagę Inwestorów, że wpłaty zostaną zwrócone bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań. Zwrot wpłaconych kwot zostanie dokonany na rachunki bankowe Inwestorów wskazane w złożonych zapisach.

V. Dane o Emitencie

1. Podstawowe dane o Emitencie

Nazwa Emitenta:	Simple Day Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Piaseczno
Adres:	ul. Armii Krajowej 2, 05-500 Piaseczno
Numer KRS:	0000928563
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	147252437
NIP:	1231286824
Poczta e-mail:	biuro@simpleday.pl
Strona www:	https://www.simpleday.pl

2. Wskazanie czasu trwania Emitenta

Emitent został utworzony na czas nieokreślony.

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

Emitent został utworzony w wyniku przekształcenia spółki przekształcanej Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piasecznie w spółkę przekształconą Simple Day spółka akcyjna na mocy aktu notarialnego z dnia 15 września 2021 r. (repertorium A nr 390/2021) w trybie art. 551 i następnych Ustawy Kodeks spółek handlowych i działa zgodnie z jej przepisami.

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

Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000928563. Wpisu dokonano w dniu 21.10.2021 r.

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

5. Krótki opis historii Emitenta

Spółka Simple Day S.A. powstała w drodze przekształcenia ze Spółki Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000510642, w dniu 26 maja 2014 r. Przekształcenie zostało dokonane na mocy aktu notarialnego z dnia 15 września 2021 r. (repertorium A nr 390/2021). Spółka Akcyjna została wpisana do KRS dnia 21.10.2021 r. pod numerem 0000928563. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum kapitał zakładowy Spółki Akcyjnej wynosi 600.000,00 zł.

Należąca do Emitenta marka „Twój Cel To” została założona w czerwcu 2018 r. dzięki inspiracji naturalną medycyną i kulturą zdrowego trybu życia. Jej głównym przesłaniem jest poprawa komfortu życia, poprzez wspomaganie organizmu wysokiej jakości suplementami diety.

Przedmiotem działalności Spółki jest opracowywanie i sprzedaż suplementów diety pod marką „Twój Cel To” oraz „4 The Best”. Wytwarzanie produktów Spółki odbywa się z wykorzystaniem partnerów zewnętrznych, w nowoczesnych zakładach produkcyjnych. Emitent działa w modelu D2C (ang. direct to consumer), co oznacza sprzedaż produktów bezpośrednio do klienta. Spółka korzysta z outsourcingu poprzez zlecenie produkcji zewnętrznemu producentowi suplementów i dystrybuuje je w obrębie własnych kanałów. Zespół Emitenta posiada 10 lat doświadczenia w branży.

W poniższej tabeli zaprezentowano znaczące wydarzenia z działalności Emitenta

Data	Wydarzenie
03.2014	Zawiązanie spółki Simple Day Sp. z o.o. na podstawie aktu notarialnego z dnia 7 marca 2014 roku, Rep. A nr 523/2014, Notariusz Aldona Czamarska, Kancelaria Notarialna w Warszawie
05.2014	Rejestracja Spółki Simple Day Sp. z o.o. w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 26 maja 2014 roku
2018	Utworzenie marki „Twój Cel To” i koncentracja na rynku suplementów. Wprowadzenie do oferty pierwszych produktów: Biotyny oraz Hydrolight. Rozpoczęto współpracę z Sylwią Bombą.
2019	Rozpoczęcie współpracy z Blanką Lipińską. Wprowadzenie do oferty produktu „Sun Booster”.
2020	Wprowadzenie kolejnych produktów do ofert. Sprzedaż osiąga 0,5 mln produktów.
10.2020	Na mocy uchwały NWZW o podwyższeniu kapitału zakładowego przez zmianę umowy spółki, do struktury udziałowej Emitenta dołączyli Spexar Investment s.r.o. oraz Michał Karewicz
2021	Wprowadzenie 5 nowych produktów do oferty. Utworzenie nowej marki „4 The Best”
10.2021	Przekształcenie Simple Day Sp. z o.o. w Simple Day S.A. na podstawie aktu notarialnego z dnia 15 września 2021 r., Rep. A nr 390/2021, Notariusz Jadwiga Zacharzewska, Kancelaria Notarialna w Warszawie
11.2021	Podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii

Źródło: Emitent

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

Określenie rodzaju i wartości kapitałów własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia

Zasady tworzenia kapitałów własnych przez Emitenta wynikają z przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki, zgodnie z którymi w Spółce na kapitały własne składają się:

- kapitał zakładowy,
- kapitał zapasowy,
- inne kapitały.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. kapitał własny wynosił 5.839.327,46 PLN (pięć milionów osiemset trzydzieści dziewięć tysięcy trzysta dwadzieścia siedem złotych czterdzieści sześć groszy).

Na dzień 30 września 2021 r. kapitał własny wynosił 5.818.437,98 PLN (pięć milionów osiemset osiemnaście tysięcy czterysta trzydzieści siedem złotych dziewięćdziesiąt osiem groszy).

Kapitał zakładowy

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum kapitał zakładowy Spółki wynosi 600.000,00 PLN (sześćset tysięcy złotych) i dzieli się na 6.000.000 (sześć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja.

Kapitał zakładowy Spółki został w całości pokryty z majątku Spółki przekształcanej w procesie przekształcenia.

Dnia 15 września 2021 roku na mocy aktu notarialnego Rep. A nr 390/2021, na mocy uchwały w przedmiocie przekształcenia spółki pod firmą: Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę pod firmą: Simple Day spółka akcyjna i przyjęcia umowy spółki przekształcanej, dokonano przekształcenia Spółki. Kapitał zakładowy Spółki Akcyjnej wynosi 600.000,00 PLN i dzieli się na 6.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

Kapitał zapasowy

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent posiadał kapitał zapasowy w wysokości 2.478.550,00 PLN (dwa miliony czterysta siedemdziesiąt osiem tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych).

Inne kapitały

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Emitent wykazał zysk netto roku obrotowego w wysokości 6.184.307,13 PLN (sześć milionów sto osiemdziesiąt cztery tysiące trzysta siedem złotych trzynaście groszy).

Na dzień 30 września 2021 roku Emitent wykazał zysk netto roku obrotowego w wysokości 5.205.437,72 PLN (pięć milionów dwieście pięć tysięcy czterysta trzydzieści siedem i siedemdziesiąt dwa grosze).

Zgodnie ze Statutem Spółki Walne Zgromadzenie może postanowić o utworzeniu innych kapitałów na pokrycie szczególnych strat lub wydatków (kapitały rezerwowe).

Zasady tworzenia kapitałów

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz Kodeksem spółek handlowych, na kapitał zapasowy przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Do kapitału zapasowego przelewa się również nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe - po pokryciu kosztów emisji akcji. Zgodnie ze Statutem Spółki Walne Zgromadzenie może postanowić o utworzeniu innych kapitałów na pokrycie szczególnych strat lub wydatków (kapitały rezerwowe).

7. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Spółki został w całości pokryty z majątku Spółki przekształcanej w procesie przekształcenia.

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

Emitent nie emitował obligacji zamiennych ani obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji.

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

Statut Emitenta przewiduje upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego. Zarząd upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach instytucji kapitału docelowego poprzez jednokrotną lub wielokrotną emisję nowych akcji zwykłych na okaziciela nowych serii o wartości nominalnej 0,10 PLN każda i w liczbie nie większej niż 4.500.000 akcji o łącznej wartości nominalnej nie wyższej niż 450.000,00 PLN, tj. o nie więcej niż 450.000,00 PLN. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego może zostać wykorzystane w terminie 3 lat od wpisania Spółki w rejestrze przedsiębiorców. Cena emisyjna akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego zostanie ustalona przez Zarząd, bez konieczności uzyskania w tym zakresie zgody Rady Nadzorczej. Akcje mogą być wydawane wyłącznie za wkład pieniężny. Kapitał docelowy, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu jest zarejestrowany w KRS.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum papiery wartościowe Emitenta lub kwity depozytowe nie były notowane na rynkach papierów wartościowych.

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

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

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

Emitent nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej ani nie tworzy grupy kapitałowej.

Powiązania kapitałowe:

Na dzień sporządzenia memorandum informacyjnego Emitent nie posiada udziałów w podmiotach zewnętrznych.

Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:

a) pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta,

Michał Karewicz, pełniący funkcję Prezesa Zarządu Simple Day S.A., posiada 420.000 akcji Simple Day S.A., co stanowi 7% udziału w kapitale zakładowym i głosach na WZA Emitenta.

b) pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta,

Anna Adamska, pełniąca funkcję Wiceprezesa Zarządu Simple Day S.A., jest beneficjentem rzeczywistym akcjonariusza dominującego Simple Day S.A., tj. spółki Kasmag Sp. z o.o., która posiada 3.900.000 akcji, co stanowi 65% udziału w kapitale zakładowym i głosach na WZA Emitenta.

Ponadto pełni funkcję wspólnika w Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o., będącego głównym dostawcą Emitenta oraz jest beneficjentem rzeczywistym w spółce Suplemed Sp. z o.o.

Wartość przepływów pieniężnych wynikających z transakcji handlowych z Kasmag Sp. z o.o. do Simple Day S.A. wyniosła w okresie 01.01.2021-30.06.2021: 187.575,00 PLN.

Wartość przepływów pieniężnych wynikających z transakcji handlowych z Simple Day S.A. do Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. w 2020 r. wyniosła: 3.012.328,78 PLN, natomiast w okresie 01.01.2021-01.06.2021 wyniosła 1.448.788,94 PLN.

Wartość przepływów pieniężnych wynikających z transakcji handlowych z Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. do Simple Day S.A. w 2020 r. wyniosła: 438.775,40 PLN, natomiast w okresie 01.01.2021-01.06.2021 wyniosła 457.915,97 PLN.

Wartość przepływów pieniężnych z Simple Day S.A. do Suplemed Sp. z o.o. w 2020 r. wyniosła 2.241,06 PLN.

Alice Golova, pełniąca funkcję Członka Rady Nadzorczej Simple Day S.A., jest beneficjentem rzeczywistym w Spexar Investment s.r.o. - podmiocie, który posiada 1.680.000 akcji Simple Day S.A., co stanowi 28% udziału w kapitale zakładowym i głosach na WZA Emitenta.

Katarzyna Adamska, pełniąca funkcję Członka Rady Nadzorczej, jest wspólnikiem i beneficjentem rzeczywistym w Kosmetyka Naturalna Sp. z o.o. oraz beneficjentem rzeczywistym w spółce Suplemed Sp. z o.o. Katarzyna Adamska jest siostrą Wiceprezesa Zarządu Simple Day S.A. Anny Adamskiej.

c) pomiędzy Emitentem a Firmą Inwestycyjną

Nie występują powiązania organizacyjne, kapitałowe lub majątkowe pomiędzy Emitentem i Firmą Inwestycyjną.

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

13.1. Charakterystyka działalności

Spółka Simple Day S.A. działa na rynku e-commerce i zajmuje się opracowywaniem i sprzedażą suplementów diety, do której należą marki suplementów diety pod nazwą „Twój Cel To” oraz „4 The Best”. Wytwarzanie produktów Spółki odbywa się w zakładach produkcyjnych zewnętrznych partnerów (produkcja kontraktowa). Emitent działa w modelu D2C (ang. direct to consumer), co oznacza sprzedaż produktów bezpośrednio do klienta. Spółka korzysta z outsourcingu poprzez zlecenie produkcji specjalistycznej firmie zewnętrznej, produkującej suplementy i dystrybuuje je w obrębie własnych kanałów sprzedaży. Założyciele Emitenta posiadają około 15 letnie doświadczenie w branży suplementów diety. Marka „Twój Cel To” powstała w 2018 r z fascynacji naturalną medycyną i kulturą zdrowego trybu życia. Jej głównym przesłaniem jest poprawa komfortu życia, poprzez wspomaganie organizmu wysokiej jakości suplementami diety. Emitent współpracuje ze znanymi ekspertami z branży Health&Beauty, Fitness oraz z influencerami (m.in. Blanka Lipińska, Sylwia Bomba czy Bartosz Janusz).

13.2. Proces wprowadzenia suplementu diety do sprzedaży

Analiza rynku

Emitent sprawdza obecnie panujące trendy. Korzysta przy tym z wielu źródeł w postaci raportów czy badań. Ponadto Emitent dokonuje analizy danych, które pozyskał od swoich klientów, którzy wypełnili ankiety.

Przygotowanie produktu w dziale badawczo-rozwojowym

Na tym etapie technolog opracowuje receptury w dziale badawczo-rozwojowym. Receptury są opracowywane przez specjalistów z akredytowanych laboratoriów badawczych (np. Hamilton).

Zlecenie produkcji

Po przygotowaniu receptury Emitent zamawia certyfikowane surowce niezbędne do produkcji i zleca ją zewnętrznemu podmiotowi.

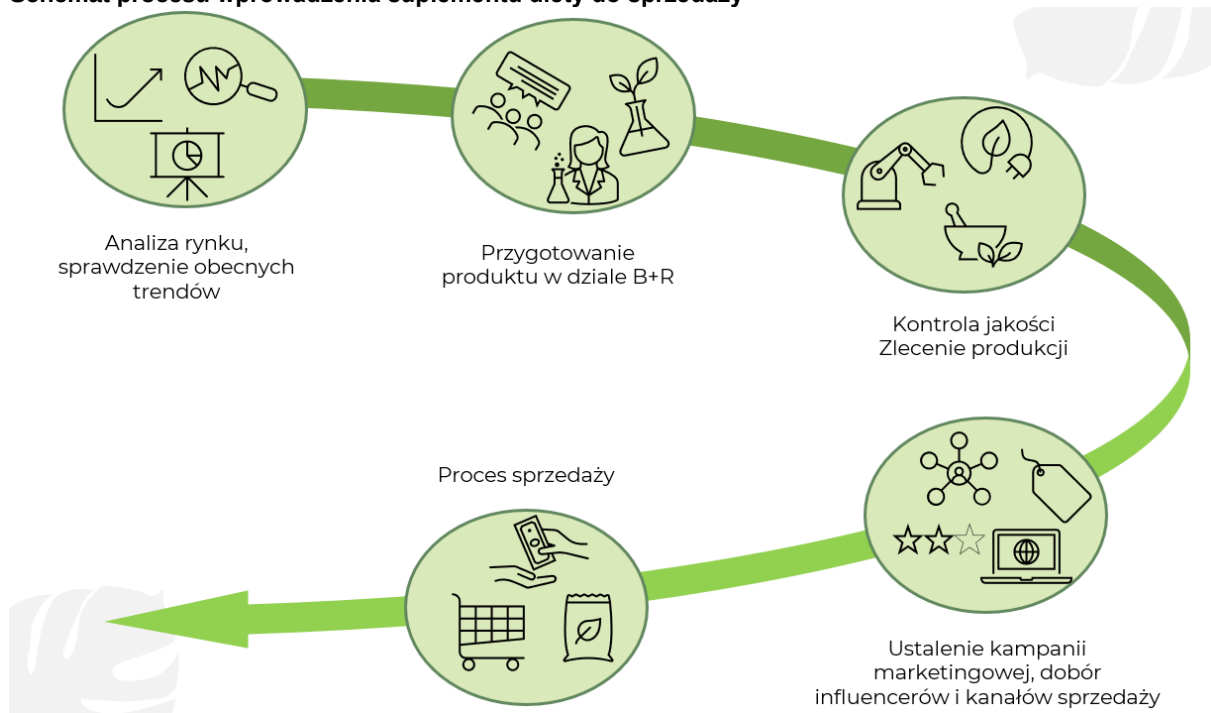
Ustalenie kampanii marketingowej

W tej fazie Emitent dobiera influencerów, którzy zapewnią mu odpowiednią konwersję i pozwolą na utrzymanie wysokiego współczynnika konwersji. Ponadto wybierane są najbardziej efektywne kanały sprzedaży.

Zgłoszenie w GIS, proces sprzedaży

W tym etapie, po uzyskaniu zgody Głównego Inspektoratu Sanitarnego i zgłoszeniu suplementu w Głównym Inspektoracie Sanitarnym, następuje rozpoczęcie procesu sprzedaży za pośrednictwem wyselekcjonowanych wcześniej kanałów sprzedaży, które zapewnią Emitentowi osiągnięcie jak najwyższej marży.

Schemat procesu wprowadzenia suplementu diety do sprzedaży



Źródło: Emitent

13.3. Produkty Spółki

Emitent posiada szeroki asortyment produktów, w skład którego wchodzi 16 suplementów diety marki „Twój Cel To”, koncentrujących się na 16 różnych celach jakie chce osiągnąć dana osoba. Strategią produktową Spółki jest oferowanie rozwiązań, nie tylko samych produktów. Z tego powodu każdy produkt jest dedykowany konkretnemu celowi – potrzebie danego klienta. Poniżej przedstawiono wybrane produkty „Twój Cel To” – marki należącej do Emitenta.

Suplementy diety „Twój Cel To” można podzielić na 3 kategorie:

- **Beauty:** poprawiają wygląd, kondycję włosów, skóry i paznokci. Do tej grupy zaliczają się suplementy: Biotyna 10, Biotyna 4xTAK, Nail Booster, Wieczna Młodość, Sun Booster. Profil klienta: głównie kobiety w wieku 18-45 lat, otwarte na trendy w suplementacji, innowacje, lubiące dbać o swój wygląd i samopoczucie.
- **Fitness:** wspomagają odchudzanie; hamują lipogenezę oraz wspierają spalanie kwasów tłuszczowych. Do tej kategorii należą suplementy: Smart Caps, Appetite Blocker oraz Hydrolight. Profil klienta: kobiety i mężczyźni w wieku 18-46 lat, studujący i pracujący, pragnący dynamicznych zmian w wyglądzie, chcący dbać o siebie w oparciu o naturalne suplementy, jednocześnie będąc eko.

- **Wsparcie zdrowia:** Poprawiają jakość snu, funkcjonowanie układu odpornościowego, wzmacniają wzrok, uzupełniają niedobory witamin i minerałów, wspierają system immunologiczny, pomagają kontrolować wagę, działają ochronnie na wątrobę, wspomagają trawienie i detoksykację organizmu, pomagają w utrzymaniu zdrowych kości i zębów oraz wspierają prawidłowe funkcjonowanie mięśni. W tej grupie znajdują się suplementy: Codzienna Profilaktyka, Vita Smart, Mocne Kości, Magnez, Regeneracja Wątroby, Odkwaszanie Organizmu, Perfect Sleep, Luteina i Zeaksantyna. Są to produkty uzupełniające bazowe suplementy diety. Profil klienta: kobiety i mężczyźni w wieku 18-46 lat, studiujący i pracujący, pragnący dynamicznych zmian w wyglądzie, chcący dbać o siebie w oparciu o naturalne suplementy, jednocześnie będąc eko

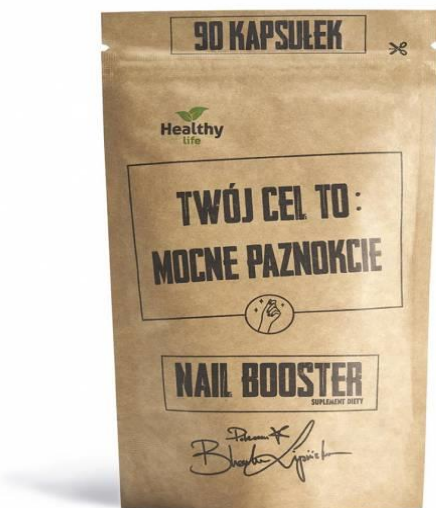
Poniżej przedstawiono charakterystykę produktów Emitenta:

„Mocne paznokcie – Nail Booster”

Waga oraz zawartość opakowania: 65,6 g – 90 kapsułek

Skład: Biotyna, witamina B6, tiamina, kwas pantotenowy, kwas foliowy, witamina E, witamina A, żelazo, cynk, selen, wapń, L-cysteina, L-metionina, ekstrakt z pędów bambusa zwyczajnego (w tym krzemionka), ekstrakt z liści pokrzywy zwyczajnej.

Opis: Suplement diety, który powstał w oparciu o potrzeby ochronnej części dłoni. Produkt powstał we współpracy i pod nadzorem Blanki Lipińskiej i stawia on naturalne i skuteczne wspomaganie regeneracji płytki paznokci. Współpraca pomiędzy składnikami suplementu diety pozwala na skuteczne odbudowanie płytki paznokcia przy użyciu suplementacji. Witaminy A i E stanowią doskonały sposób na nawilżenie skóry i włosów od środka. Suplement na paznokcie zawiera również składniki odżywcze, które wspomagają regenerację i pełnią funkcję budulcową.



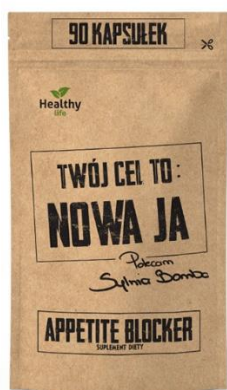
Źródło: Emitent

„Nowa ja – Appetite Blocker”

Waga oraz zawartość opakowania: 72 g – 90 kapsułek

Skład: Wyciąg z owoców tamaryndowca (w tym kwas hydroksycytrynowy), glukomannan, wyciąg z owoców gorzkiej pomarańczy (w tym synefryna), chrom.

Opis: Każda kapsułka zawiera wyciągi z naturalnych składników, które wspomagają odchudzanie. Tamaryndowiec malabarski (garcinia cambogia) zmniejsza uczucie łaknienia, wydłuża uczucie sytości oraz hamuje lipogenezę (proces tworzenia tkanki tłuszczowej). Glukomannan pochodzący z korzenia dziwidła Riviera to naturalny błonnik o wysokiej absorpcji wody. Pomaga on utrzymać uczucie sytości na dłużej, hamując apetyt i pomaga utrzymać prawidłowy poziom glukozy. Synefryna pozyskiwana z owoców gorzkiej pomarańczy należy do termogeników, które przyspieszają spalanie tkanki tłuszczowej. Do tego chrom, który zapobiega napadom głodu na słodkie.



Źródło: Emitent

„Sen na 100% - Perfect Sleep”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 100 kapsułek

Skład: Ekstrakt z korzenia kozłka lekarskiego, ekstrakt z liścia melisy lekarskiej, tryptofan, melatonina

Opis: Wchodząca w skład melatonina ułatwia zasypianie, zmniejsza ilość przebudzeń w ciągu nocy i poprawia jakość snu. Korzystne działanie występuje w przypadku spożycia 1 mg melatoniny krótko przed pójściem spać. Tryptofan to aminokwas egzogeny, czyli taki, który musi być dostarczany do organizmu, ponieważ ten nie potrafi go samodzielnie wytworzyć. Suplementacja tryptofanem skutkuje skróceniem czasu potrzebnego na zaśnięcie, a także wydłużeniem czasu trwania snu. Melisa lekarska stosowana jest głównie w celu ułatwienia zaśnięcia, złagodzenia nerwów, uspokojenia, zredukowania stresu, a także do leczenia stanów lękowych. Regularne stosowanie sprawi, że zasypianie będzie łatwiejsze, a sen spokojniejszy i dłuższy. Kozłek lekarski wykazuje przede wszystkim działanie uspokajające, dlatego znalazł zastosowanie głównie jako środek „wyciszający” organizm w stanach łagodnego napięcia nerwowego i przy trudnościach w zasypianiu na tle nerwowym.



Źródło: Emitent

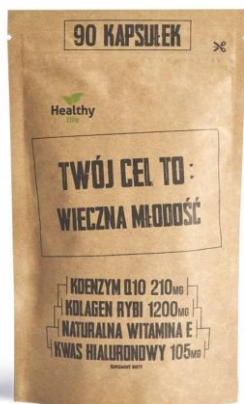
„Wieczna młodość”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 90 kapsułek

Skład: kolagen rybi, koenzym Q10, kwas hialuronowy, witamina E

Opis: Kolagen odpowiada za jędrność skóry. Kolagen to szczególny rodzaj białka. Jest on substancją, która spaja ze sobą między innymi komórki skóry i ma pewne cechy, które pozwalają jej zachować dobry wygląd. Odpowiada za elastyczność skóry. Koenzym Q10 to naturalny to szczególny rodzaj białka. Jest on substancją, która spaja ze sobą między innymi komórki skóry i ma pewne cechy, które pozwalają jej zachować dobry wygląd. Odpowiada za elastyczność skóry. Dzięki działaniu regenerującemu oraz antyoksydacyjnemu działa na skórę przeciwstarzeniowo – zapobiega powstawaniu zmarszczek, przywraca cerze gładkość i jędrność. Kwas hialuronowy odpowiada za

prawidłowe nawilżenie i ujędrnienie naszej skóry. Dzięki temu, że posiada właściwości łączenia włókien kolagenowych oraz wiązania cząsteczek wody, zapewnia jędrną, nawilżoną i odżywioną skórę. Witamina E jest głównym przeciwutleniaczem, który chroni ludzkie komórki przed utlenianiem się, czyli przed starzeniem się. Główną rolą witaminy E jest zwalczanie wolnych rodników oraz ochrona przed utlenianiem się komórek. Dzięki temu dłużej pozostają one młode i funkcjonują prawidłowo.



Źródło: Emitent

„Redukcja tłuszczu – Smart Caps”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 100 kapsułek

Skład: AAKG (alfa-ketoglutaran L-argininy), kofeina, ekstrakt z owocu gorzkiej pomarańczy (w tym synefryna), ekstrakt z liścia pokrzywy zwyczajnej, ekstrakt z korzenia mniszka lekarskiego, ekstrakt z owocu tamaryndowca malabarskiego (w tym kwas hydroksycytrynowy), L-tauryna, L-tyrozyna, chrom

Opis: Każda kapsułka Smart Caps to mieszanka 9 różnych, specjalnie wyselekcjonowanych substancji aktywnych naturalnego pochodzenia, wykazujących właściwości rozbijające tłuszcze. Jego działanie polega na wsparciu metabolizmu, ze szczególnym uwzględnieniem spalania kwasów tłuszczowych. Stymuluje on enzymy trawienne odpowiedzialne za rozbijanie cząsteczek komórek tłuszczowych. Tłumi też głód oraz usuwa nadmiar zalegającej wody (w tym podskórnej) z organizmu. Optymalny efekt termogeniczny osiągnąć jest w połączeniu z aktywnością fizyczną min. 30 minut dziennie.



Źródło: Emitent

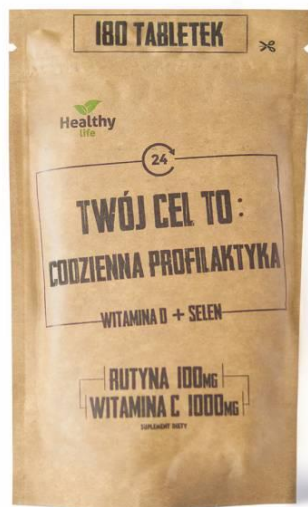
„Codzienna profilaktyka”

Waga oraz zawartość opakowania: 50 g – 180 tabletek

Skład: Witamina C, rutyna (rutozyd), selen, witamina D

Opis: Witamina C pomaga w prawidłowym funkcjonowaniu układu odpornościowego oraz w ochronie komórek przed stresem oksydacyjnym. Rutyna wpływa na ograniczenie kataru i poprawę odporności organizmu (przez uszczelnienie naczyń krwionośnych), spowalnia utlenianie witaminy C (przedłuża tym samym jej działanie) oraz wykazuje także działanie przeciwzapalne. Preparat polecany jest dla osób dorosłych w celu uzupełnienia normalnej diety w witaminę C oraz rutynę, szczególnie w okresie jesienno-zimowym.

Witamina D pomaga Ci utrzymać zdrowe zęby i kości, jak również poprawić funkcjonowanie układu odpornościowego zwłaszcza, kiedy nie jesteś w stanie wystawiać organizmu na działanie promieni słonecznych. Selen pomaga zwalczać tzw. stres oksydacyjny. Wspiera komórki odpowiedzialne za Twoją odporność i działa synergicznie z witaminą C.



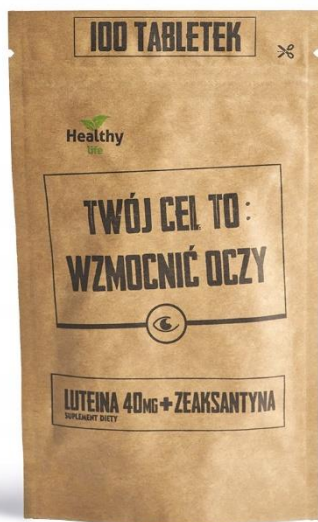
Źródło: Emitent

„Wzmocnić oczy – Luteina + Zeaksantyna”

Waga oraz zawartość opakowania: 50 g – 100 tabletek

Skład: Wyciąg z kwiatu aksamitki (w tym luteina i zeaksantyna), ryboflawina

Opis: Luteina + Zeaksantyna to suplement diety wzmacniający wzrok. Luteina i zeaksantyna są elementem siatkówki odpowiedzialnym za przejrzyste i optymalne widzenie.



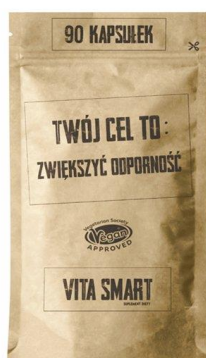
Źródło: Emitent

„Zwiększyć odporność – Vita Smart”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 90 kapsułek

Skład: Witamina C, rutyna (rutozyd), niacyna, witamina E, cynk, tiamina, ryboflawina, żelazo, kwas pantotenowy, witamina B6, witamina A, kwas foliowy, chrom, witamina D, witamina B12, witamina K, ekstrakt z ziela skrzypu polnego, kwas hialuronowy

Opis: Każda kapsułka Vita Smart, to kompleks 18 różnych, specjalnie wyselekcjonowanych substancji aktywnych pomagających uzupełnić niedobory witamin i minerałów, będące skutkiem nieprawidłowo zróżnicowanej diety.



Źródło: Emitent

„Gęste i długie włosy – Biotyna 4xTAK”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 400 tabletek

Skład: Biotyna, cynk, witamina B1, witamina B6, selen, witamina B12, ekstrakt z pędów bambusa zwyczajnego (w tym krzemionka)

Opis: Biotyna zawiera cząsteczki siarki chroniącej naszą skórę i włosy. Docierając do odpowiednich komórek dostarcza tego cennego organizmowi pierwiastka. Uczestniczy w syntezie cukrów, białek i kwasów tłuszczowych, co wpływa na właściwe funkcjonowanie skóry, włosów i paznokci. Dlatego też suplementy z Biotyną zalecane są przede wszystkim na problemy ze słabymi, wypadającymi włosami oraz łamliwymi, słabymi paznokciami, jak również na łuszczącą się skórę. Biotyna stanowi pomoc w leczeniu trądziku młodzieńczego, gdyż zapobiega łojotokowi oraz wzmożonej aktywności gruczołów łojowych. Dodatkowo naturalny krzem w dawce 70 mg pozyskiwany z pędów bambusa powstrzyma wypadanie włosów, wzmocni je od cebulek po końce, przyspieszy ich wzrost i poprawi ogólny stan i wygląd włosów. Ambasadorem biotyny został Bartosz Janusz – stylistą i fryzjer gwiazd. Dzięki tej współpracy planowane jest dotarcie ze sprzedażą do salonów fryzjerskich. Planowane jest stworzenie produktu elektronicznego jakim ma być e-book z poradami Bartosza dotyczącymi pielęgnacji, zaleceniami diety dotyczącego suplementacji i diety na piękne i zdrowe włosy. Ten produkt ma edukować i być nowym produktem w ofercie „Twój Cel To”.



Źródło: Emitent

„Gęste i długie włosy – Biotyna 10”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 100 tabletek

Skład: Biotyna, cynk, witamina B1, witamina B6, selen, witamina B12, ekstrakt z pędów bambusa zwyczajnego (w tym krzemionka)

Opis: Biotyna zawiera cząsteczki siarki chroniącej naszą skórę i włosy. Docierając do odpowiednich komórek dostarcza tego cennego organizmowi pierwiastka. Uczestniczy w syntezie cukrów, białek i kwasów tłuszczowych,

co wpływa na właściwe funkcjonowanie skóry, włosów i paznokci. Dlatego też suplementy z Biotyną zalecane są przede wszystkim na problemy ze słabymi, wypadającymi włosami oraz łamliwymi, słabymi paznokciami, jak również na łuszczącą się skórę. Biotyna stanowi pomoc w leczeniu trądziku młodzieńczego, gdyż zapobiega łojotokowi oraz wzmożonej aktywności gruczołów łojowych. Dodatkowo naturalny krzem w dawce 70 mg pozyskiwany z pędów bambusa powstrzyma wypadanie włosów, wzmocni je od cebulek po końce, przyspieszy ich wzrost i poprawi ogólny stan i wygląd włosów. Ambasadorem biotyny został Bartosz Janusz – stylistka i fryzjer gwiazd. Dzięki tej współpracy planowane jest dotarcie ze sprzedażą do salonów fryzjerskich. Planowane jest stworzenie produktu elektronicznego jakim ma być e-book z poradami Bartosza dotyczącymi pielęgnacji, zaleceniami dietetyka dotyczącego suplementacji i diety na piękne i zdrowe włosy. Ten produkt ma edukować i być nowym produktem w ofercie „Twój Cel To”.



Źródło: Emitent

„Usuń nadmiar wody – Hydrolight”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 100 tabletek

Skład: Ekstrakt z ziela opuncji figowej, ekstrakt z ziela pokrzywy zwyczajnej, ekstrakt z liści zielonej herbaty, ekstrakt z euterpy warzywniej (acai), ekstrakt z ziela i korzenia mniszka lekarskiego

Opis: Hydrolight zawiera składniki wspomagające naturalną eliminację wody z organizmu wraz z zawartymi w niej zbędnymi produktami przemiany materii (toksynami), wpływając korzystnie na proces redukcji i kontroli masy ciała. Dodatkowo ułatwia zwalczanie cellulitu, wspiera oczyszczenie i naturalną detoksykację organizmu.



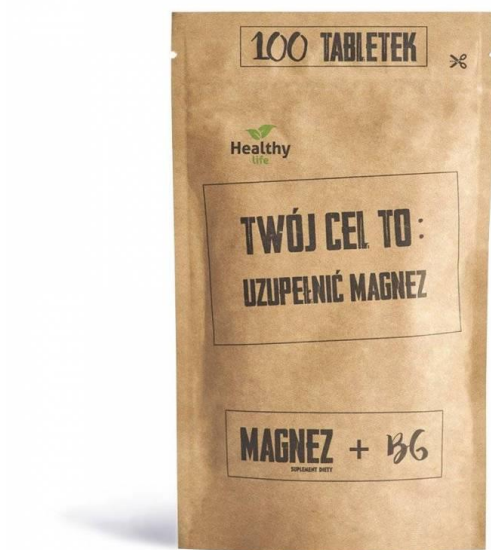
Źródło: Emitent

„Uzupełnić magnez”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 100 tabletek

Skład: Magnez, witamina B6

Opis: Suplement diety, który stanowi źródło magnezu i witaminy B6. Magnez i witamina B6 pomagają w prawidłowym funkcjonowaniu układu nerwowego, w utrzymaniu prawidłowych funkcji psychologicznych i prawidłowego metabolizmu energetycznego.



Źródło: Emitent

„Odkwaszanie organizmu – Spirulina”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 100 tabletek

Skład: Spirulina (w tym żelazo i witamina B12)

Opis: Skład Spiruliny to 58-62% pełnowartościowego białka z kompletem 18 aminokwasów i beta karotenu. Kwas gamma linolenowy (GLA), gamma linolowy, chlorofil, c-fikocyjanina, dysmutaza nadtlenkowa (S.O.D), minerały, witaminy w tym kompleks witamin z grupy B – to wszystko znajduje się w jednej mikroskopijnej aldze. Spirulina wspiera także system immunologiczny oraz pomaga kontrolować wagę.



Źródło: Emitent

„Regeneracja wątroby – Sylimarín 80 mg”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 100 tabletek

Skład: Ekstrakt z ostropestu plamistego (w tym sylimaryna)

Opis: Sylimarín 80 mg jest suplementem diety, który dzięki zawartości ekstraktu z ostropestu plamistego działa ochronnie na wątrobę oraz wspomaga trawienie i detoksykację organizmu.



Źródło: Emitent

„Ochrona Twoich kości – Witamina K2 MK7 + D3”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 100 tabletek

Skład: Witamina K, witamina D

Opis: Suplement diety, który stanowi źródło witamin K (K2 MK7) i D (D3). Witamina D pomaga w utrzymaniu zdrowych kości i zębów. Wspiera prawidłowe funkcjonowanie mięśni oraz układu odpornościowego. Pomaga w prawidłowym wchłanianiu i wykorzystywaniu wapnia i fosforu oraz utrzymaniu właściwego poziomu wapnia we krwi. Dodatkowo bierze udział w procesie podziału komórek. Witamina K2 (menachinon) jest typem Witaminy K. Do jej działań należy przyczynianie się do prawidłowego krzepnięcia krwi. Ponadto witamina ta pomaga w utrzymaniu zdrowych kości. Witamina K2 rzadko występuje w produktach spożywczych na terenie Europy, dlatego też mieszkańcy tego kontynentu często cierpią na jej niedobory. Witamina K2 w postaci MK7 ma zdolność aktywacji odpowiednich białek, które transportują zalegający w naczyniach krwionośnych wapń do kości. Tym samym przyczynia się do zwiększenia gęstości tkanki kostnej.



Źródło: Emitent

„Opaleniźna 365 dni – Sun Booster”

Waga i zawartość opakowania: 50 g – 100 tabletek

Skład: Witamina E, witamina A (beta-karoten), witamina D

Opis: Witamina A pomaga zachować zdrową skórę. Witamina E bierze udział w procesie antyoksydacyjnym. Witamina D pomaga w prawidłowym funkcjonowaniu układu odpornościowego. Sun Booster to kompleksowe połączenie skoncentrowanych składników, które dzięki specjalistycznemu połączeniu mają za zadanie wspomóc aktywny proces opalania się. Jest to możliwe dzięki połączeniu unikatowych substancji aktywnych, które wspomagają naturalne procesy zachodzące w organizmie. Szybsze uzyskanie brązowo-złocistego odcienia bez potrzeby wystawiania wielu godzin w niebezpiecznym dla zdrowia promieniowaniu UV.



Źródło: Emitent

Poza wyżej wymienionymi produktami Emitent oferuje również zestawy z poszczególnymi suplementami diety. Należą do nich:

1. Zestaw: Lekka, Piękna, Zdrowa,
2. Zestaw: Zdrowe Włosy, Piękny Uśmiech
3. Zestaw Nail Booster + Sun Booster

Emitent ma w swojej ofercie również maseczki wielorazowe z certyfikatem OEKO-TEX 100 oraz żel antybakteryjny z prowitaminą B5 do mycia rąk bez użycia wody.

Emitent posiada również w swojej ofercie produkty skierowane dla fanów gier komputerowych. Emitent sprzedaje suplementy diety dla graczy pod marką „4 The Best”. Są one skierowane do graczy, którzy chcą zwiększyć swoją efektywność i osiągnąć lepsze wyniki, jak i wspomóc regenerację organizmu po zwiększonym wysiłku fizycznym. Ze względu na skład produktu może on zostać wykorzystany w innych segmentach i grupach docelowych (np. studenci, uczniowie, niektóre grupy zawodowe). Obecnie suplementy diety dla graczy stanowią mniej niż 1% sprzedaży ogółem. Emitent rozważa różne scenariusze rozwoju marki, wśród których można wymienić organiczny rozwój marki „4 The Best” lub współpracę z podmiotem działającym na rynku, gdzie produkt Emitenta mógłby być uzupełnieniem jego oferty produktowej. W ofercie są suplementy „RECOVERY” oraz „FOCUS”.

„Focus”

Zawartość opakowania: 100 kapsułek

Skład: Urydyno-5'-monofosforan (UMP), alfa-ketoglutaran L-argininy (AAKG), tauryna, kofeina, żeń-szeń właściwy, ekstrakt z korzenia (w tym ginsenozydy), miłorząd dwukłapowy, bakopa drobnolistna, witamina B6.

Opis: Suplement diety Focus dodaje energii, pomaga utrzymać skupienie i zwalczyć senność. Składniki aktywne mają wpływ na polepszenie pamięci i sprawności umysłowej. Naturalny skład suplementu w zdrowy sposób poprawia wydolność organizmu.



Źródło: Emitent

„Recovery”

Zawartość opakowania: 100 kapsulek

Skład: Inozytol, bakopa drobnolistna, ekstrakt z liści der 4:1, magnolia lekarska, ekstrakt z kory der 4:1, L-teanina, kwas gamma-aminomasłowy (GABA)

Opis: Składniki suplementu mają dobroczynny wpływ na układ nerwowy. Polepszają jakość snu jednocześnie nie wywołując senności. Inozytol wspomaga działanie układu nerwowego, bakopa drobnolistna pozytywnie wpływa na pamięć i koncentrację, magnolia lekarska ułatwia zasypianie oraz polepsza jakość snu, L-teanina zwalcza uczucie zmęczenia, kwas gamma-aminomasłowy niweluje stres i ułatwia zasypianie.



Źródło: Emitent

13.4. Sposoby pozyskiwania klientów

Emitent działa w modelu D2C (ang. direct to consumer), co oznacza sprzedaż produktów bezpośrednio do klienta. Spółka dystrybuje swoje dobra w obrębie własnych kanałów. W strategii akwizycji klientów D2C Spółka stosuje następujące kroki:

- **Biddable Media**

Akwizycja klientów poprzez użycie mediów PPC (głównie Paid Social i Paid Search, czyli kampanie płatne i linki sponsorowane). Po aktywizacji Spółka realizuje działania optymalizujące efektywność procesu i minimalizujące CAC (ang. Customer Acquisition Cost – koszt pozyskania klienta). Zebranie wystarczającej ilości danych, które umożliwiają rozszerzenie działań w zakresie top of the funnel (pol. góra lejka sprzedażowego), zwłaszcza w oparciu o programmatic display (pol. zautomatyzowana metoda zakupu i sprzedaży online) i video.

- **Growth hacking (jedna z metod prowadzenia działań marketingowych obejmująca budowanie świadomości, pozyskiwanie klientów, ich retencję i zwiększanie zysków) i member get member (mechanizm dołączania do grona członków programu nowych członków z polecenia obecnych)**

Automatyzowanie interakcji z użytkownikami Instagrama i zwiększanie zasięgu poprzez publikowanie angażujących treści w zakresie szeroko pojętego healthy living: zdrową dietą i suplementacją, zagadnieniami treningowymi i motywacyjnymi. Wpłynie to znacząco zarówno na zwiększenie świadomości marki w sieci jak i popularność profilu na samym Instagramie.

Wykorzystanie potencjału afiliacyjnego poprzez użycie platformy do poleceń. Klient polecając produkt znajomemu będzie mógł otrzymać zniżkę zarówno dla siebie, jak i osoby, której polecił zakup.

- **Coops (współprace), partnerships (partnerstwa) i influencerzy**

Współpraca z innymi brandami w celu wspólnego korzystania z własnych mediów i zasięgów. Wymiana kodów rabatowych umożliwiającą promocję swoich produktów. Wykorzystanie narzędzi do skutecznego wyszukiwania influencerów adekwatnych do osobowości marki.

- **Kluczowe wskaźniki efektywności: CVR, CAC, New Customer Rate, AOV**

Ostatnim etapem jest mierzenie kluczowych wskaźników efektywności, takich jak: CVR (ang. Conversion Rate – współczynnik konwersji), CAC (ang. Customer Acquisition Cost – koszt pozyskania klienta), New Customer Rate (wskaźnik nowych klientów; liczba nowych klientów), AOV (ang. Average Order Value – średnia wartość koszyka/zamówienia).

Po udanym procesie pozyskania klienta, Emitent stosuje następującą strategię retencji klientów D2C:

- **Zintegrowana komunikacja multikanalowa (ang. cross-channel)**

Zintegrowanie wszystkich kanałów komunikacji (w tym budowanie własnych), dzięki czemu możliwe będzie dotarcie do znacznie szerszego zakresu użytkowników z różnych platform. Dopasowanie kontentu odpowiednio do każdego z wykorzystywanych kanałów.

- **Nastawienie na personalizację w oparciu o ścieżki automatyczne**

Dążenie do zintegrowania danych sprzedażowych i behawioralnych, co ułatwi projektowanie ścieżek automatycznych. Dzięki temu uzyskamy progres w zakresie CLV (ang. Customer Lifetime Value – wartość życiowa klienta, suma przychodów jakie klient wygeneruje dla firmy przez cały okres trwania relacji). Ponadto będzie można skuteczniej stosować praktyki upsellowe jak i cross-sellowe, obniżając tym samym wskaźnik CHURN (ang. Churn Rate – wskaźnik rezygnacji).

Przykładowe działanie:

Wydłużenie CLV nastąpi poprzez kontrolowanie CHURN i skalowanie NPS (ang. Net Promoter Score – narzędzie oceny lojalności klientów danej firmy), na przykład poprzez automatyczną kampanię CRM połączoną z działaniami Paid Social (kampanie płatne).

- **Kluczowe wskaźniki efektywności: CLV, CHURN, NPS**

Ostatnim etapem jest mierzenie kluczowych wskaźników efektywności, takich jak: CLV (ang. Customer Lifetime Value – wartość życiowa klienta, suma przychodów jakie klient wygeneruje dla firmy przez cały okres trwania relacji), CHURN (ang. Churn Rate – wskaźnik rezygnacji), NPS (ang. Net Promoter Score – narzędzie oceny lojalności klientów danej firmy).

Emitent w komunikacji z klientami wykorzystuje wiele różnych kanałów. Do najważniejszych należą:

- **Profil Facebook (Konto TwójCel. To na dzień 12.11.2021 r. ma 47,9 tys. polubień)**

Marka łączy i aktywizuje społeczność lojalnych Klientek zapewniając im wiedzę, rozrywkę i codzienne wsparcie w osiąganiu zamierzonych celów. Tworzone są angażujące treści, a identyfikacja wizualna jest atrakcyjna i spójna estetycznie.

- **Konto Instagram (Profil TwójCel. To na dzień 12.11.2021 r. ma 85,9 tys. obserwujących)**

Emitent dzieli się doświadczeniem ekspertów w tematyce zdrowego żywienia, odpowiedniej suplementacji i treningów. Prowadzenie profilu na Instagramie jest dopasowane do dynamiki tego kanału i opiera się na relacjach Insta Stories, a także dużej ilości grafik opatrzonych odpowiednimi hashtagami.

- **Sklep internetowy**

Emitent zapewnia odbiorcom szybki i sprawny proces zakupowy dzięki stronie internetowej, która została zaprojektowana zgodnie z zasadami UX. Produkty Emitenta można łatwo znaleźć i zamówić, a atrakcyjna cena w połączeniu z błyskawiczną przesyłką pomaga w skalowaniu lojalnej grupy zadowolonych klientów.

- **Kanał Youtube (Profil TwójCel To na dzień 12.11.2021 r. ma 827 subskrybentów)**

Wywiady w formie regularnych odcinków video zapewniające odbiorcom profesjonalne poradnictwo w zakresie szeroko pojętego well-being. Zapraszani goście to osoby znane w branżach takich jak zdrowie, fitness, czy beauty. Emitent jest w stanie skutecznie odpowiadać na najczęściej zadawane pytania, dzięki czemu buduje autorytet marki eksperckiej.

- **Trenerzy fitness**

Współpraca z trenerami personalnymi pomaga w holistycznym podejściu do zdrowia naszych Klientek. Odpowiednio dobrane ćwiczenia, oraz porady związane z aktywnością fizyczną są przekazywane odbiorcom za pośrednictwem mediów społecznościowych.

- **Dietetycy**

Doświadczenie współpracujących z Emitentem dietetyków wzmacnia zaufanie do marki i pozwala Klientkom skuteczniej osiągać ich cele w zakresie zdrowia i urody. Sesje typu Q & A, wywiady na żywo i posty z cyklu „Twój Cel To Wiedza” daje Emitentowi nieograniczone możliwości dotarcia do grupy docelowej na wszelkich kanałach komunikacji.

Kanał e-commerce odpowiada za 100% sprzedaży Emitenta. Poniżej przedstawiono KPI (ang. Key Performance Indicators - kluczowe wskaźniki efektywności) sklepu online Emitenta:

Wskaźnik/ okres	2 kw. 2020	3 kw. 2020	4 kw. 2020	1 kw. 2021	2 kw. 2021	3 kw. 2021
Średnia wartość koszyka	97,8 PLN	102,3 PLN	99,2 PLN	92,4 PLN	91,9 PLN	96,8 PLN
Współczynnik konwersji (CVR)	8,5%	8,8%	8,5%	9,7%	10,5%	11,0%
Lista mailingowa (liczba rekordów)	4.487	8.049	10.440	14.164	18.516	21.667

Źródło: Emitent

13.5. Przewagi konkurencyjne Emitenta

Spółka Simple Day S.A. realizuje autorski model biznesowy i podejście do swojej oferty. Dzięki wieloletniemu doświadczeniu założycieli model biznesowy Spółki posiada szereg przewag konkurencyjnych:

Efektywny model biznesowy

Spółka prowadzi działalność koncentrując w Spółce kluczowe kompetencje związane ze znajomością oczekiwań klientów, opracowywaniem koncepcji oferty trafiającej w ich gusta i skuteczną sprzedaż z wykorzystaniem nowoczesnych narzędzi marketingowych.

Pozostałe czynności Emitent zleca podmiotom zewnętrznym wyspecjalizowanym w realizacji danych procesów. Produkcja suplementów realizowana jest przez podmiot zewnętrzny, podobnie logistyka i magazyn. Spółka korzysta ze sprawdzonej agencji marketingowej, rozliczając się z nią na podstawie efektywności działań sprzedażowych.

Dzięki powyższemu, Spółka nie ponosi nadmiernych kosztów. Równocześnie dzięki doświadczeniu Emitenta i jej założycieli oraz korzystania z profesjonalnych firm kontrolujących jakość produktów, wszelkie procesy są realizowane zgodnie z najwyższymi standardami.

Skuteczność sprzedaży

Emitent działa w modelu D2C (ang. direct to consumer), co oznacza sprzedaż produktów bezpośrednio do klienta.. Emitent dzięki unikalnemu modelowi biznesowemu osiąga znacznie wyższe marże niż konkurenci, co umożliwia większą dźwignię operacyjną.

W 2020 r. Emitent osiągnął marżę zysku ze sprzedaży na poziomie 47,28% oraz marżę EBIT na poziomie 47,45%. . Sprawne działania marketingowe wspomagane współpracą ze znanymi influencerami zapewniają wysoką sprzedaż przy zachowaniu wysokiej marży.

Sprzedaż w kanale online

Emitent 100% sprzedaży osiąga za pomocą kanału e-commerce, który to pozwala na osiągnięcie wyższej marży ze sprzedaży niż kanał tradycyjny, tj. sprzedaż stacjonarna. Sprzedaż prowadzona online oraz marketing prowadzony przez kanały online są komplementarne, dzięki czemu jest wysoka konwersja na sprzedaż, o czym świadczy wskaźnik CVR (ang. Conversion Rate – współczynnik konwersji), który w 3 kw. 2021 r. był na poziomie 11,0%.

Sugestywna, zastrzeżona nazwa marki

Emitent jest właścicielem marki „Twój Cel To”. Taka nazwa odpowiada potrzebom klientów i koncentruje się na komunikacji celu jaki chce uzyskać dana osoba, a nie na działaniu poszczególnych środków. Konkretny przekaz,

specjalizacja produktowa wraz z jednoznacznym wskazaniem oraz klarowny wizerunek marki sprawia, że produkty Emitenta odpowiadają na codzienne oczekiwania klientów. Emitent nawiązuje długoterminową relację z klientami poprzez tworzenie programów angażujących w budowę marki, filmy z treningami, posty motywacyjne dla członków grup produktowych, utrzymywanie wysokich norm oraz spójną komunikację, która charakteryzuje się naturalnością. Ponadto Emitent zapewnia bezpieczeństwo produkcji oraz podkreśla, że jego produkty mają w 100% polskie pochodzenie. Emitent jest jedynym właścicielem znaku towarowego w 5 klasie nicejskiej (klasa nr 5 – produkty farmaceutyczne i weterynaryjne; środki sanitarne do celów medycznych; dietetyczna żywność i substancje do celów leczniczych lub weterynaryjnych; żywność dla niemowląt; suplementy diety dla ludzi i zwierząt; plastry, materiały opatrunkowe; materiały do plombowania zębów, woski dentystyczne; środki odkażające; środki do zwalczania robactwa; fungicydy, herbicydy. Emitent informuje, iż nazwa marki „Twój Cel To” została zastrzeżona w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej w dniu 18 kwietnia 2019 roku na okres 10 lat (numer prawa wyłącznego R.325306).

Wypłata dywidendy

Emitent zamierza przeznaczać co najmniej 50% wypracowanego zysku na wypłatę dywidendy. Należy dodać, iż dnia 5 marca 2021 r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Simple Day Sp. z o.o. postanowiło o przeznaczeniu zysku netto w kwocie 6.184.307,13 PLN osiągniętego za rok obrotowy 2020 r. w następujący sposób: kwotę 1.877,00 PLN na pokrycie straty z 2019 r. oraz kwotę 6.182.430,13 PLN na wypłatę dywidendy, co implikuje stopień wypłaty dywidendy na poziomie 99,97%.

Intencją Zarządu jest rekomendowanie wypłaty dywidendy również w przyszłości.

Sprzedaż własnych marek

Emitent sprzedaje suplementy diety tylko w oparciu o własne marki, które generują wyższe rentowności niż marki obce. Emitent jest właścicielem marki „Twój Cel To” oraz „4 The Best” i dystrybuje produkty tych marek za pomocą własnych sklepów internetowych pod adresami <https://twojcel.to/> oraz <https://4the.best/pl/>. Suplementy diety są sprzedawane również za pośrednictwem platformy Allegro. Sprzedaż marek własnych pozwala Emitentowi zoptymalizować koszty produkcji poprzez zlecenie produkcji zewnętrznym podmiotom specjalizującym się w produkcji suplementów. Dzięki temu Emitent nie ponosi kosztów zbudowania linii produkcyjnej, inwestowania w technologię, specjalistów i pracowników. Oferowanie marek własnych pozwala również na znalezienie miejsca na rynku, określonego segmentu lub niszy. Marka własna jest także istotną częścią kapitału firmy, gdyż zapada głęboko w świadomości konsumentów i pozwala na budowę jej wartości. Ponadto marki własne pozwalają na sprzedaż komplementarnych produktów, które mogą się uzupełniać w danym obszarze.

Potencjał ekspansyjny

Jedną z przewag konkurencyjnych Spółki jest fakt, że znajduje się ona w początkowej fazie ekspansji rynków zagranicznych. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Emitent 100% wpływów ze sprzedaży osiąga z rynku polskiego. Ekspansja zagraniczna może pozwolić Emitentowi na wzrost osiąganych przychodów. Wypracowany i sprawdzony przez Emitenta model sprzedaży w Polsce minimalizuje ryzyko erozji marży na rynkach zagranicznych. Rozpoczęcie sprzedaży na rynkach zagranicznych jest jednym z celów emisyjnych i pozwoli Emitentowi na poznanie ich, zdobycie doświadczenia, wzrost wiedzy oraz na zidentyfikowanie potrzeb konsumentów z innych państw, a w efekcie na dostarczenie pożądanego produktu.

Brak zobowiązań finansowych

Emitent dzięki wysokiej rentowności, nie musi finansować swojej działalności kapitałem dłużnym, dzięki czemu nie ponosi kosztów finansowych z tytułu odsetek, prowizji czy opłat, co w efekcie ma pozytywny wpływ na wynik finansowy.

13.6. Struktura organizacyjna

Emitent przeprowadza wiele procesów za pomocą outsourcingu w wyspecjalizowanych firmach, dzięki czemu osiąga lepszą efektywność oraz większą elastyczność. Od samego początku procesu produkcyjnego Emitent korzysta z outsourcingu poprzez zlecenie firmie zewnętrznej produkcji suplementów. Następnie suplementy trafiają do magazynu, gdzie wysyłką i logistyką zajmuje się kolejny podmiot wyspecjalizowany w outsourcingu logistycznym. W przypadku marketingu, obsługi IT oraz sklepów internetowych, Emitent korzysta z usług agencji marketingowej, która deleguje kilka osób do obsługi marki „Twój Cel To”. Za księgowość odpowiedzialny jest zewnętrzny podmiot. Emitent współpracuje również z agencjami reklamowymi, menadżerami oraz influencerami

(m.in. Blanka Lipińska, Sylwia Bomba). Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum, zespół Emitenta składa się z 19 osób.

W skład zarządu Spółki wchodzi Michał Karewicz – pełniący funkcję Prezesa Zarządu oraz Anna Adamska – pełniąca funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W związku z dalszymi planami rozwoju planowane jest zatrudnienie dodatkowych 1-2 osób. Kandydaci są wybierani po przeprowadzeniu rozmowy kwalifikacyjnej oraz na podstawie doświadczenia i niezbędnych umiejętności, których Spółka potrzebuje na konkretnym stanowisku. Przy rekrutacji na wyższe stanowiska spółka korzysta z usług agencji headunterskiej.

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Spółka Simple Day jest samowystarczalna pod względem zasobów ludzkich i kapitałowych. Doświadczony zespół jest cennym aktywem Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum w Simple Day S.A. zatrudnionych lub współpracujących na podstawie innych umów jest 19 osób. Poniższa tabela przedstawia podział ze względu rodzaju umowy. Emitent korzysta również z umów zlecenie i umów o dzieło do poszczególnych projektów trwających w ciągu roku.

Forma Współpracy	Liczba osób na 15.11.2021
Umowa o pracę	7
B2B	12

Źródło: Emitent

13.7. Analiza finansowa

Spółka zwiększa swoje przychody, które w grudniu 2020 roku przekroczyły wartość 16.162 tys. PLN, przy porównywalnych danych w latach: 2019 – 8.664 tys. PLN i 2018 – 877 tys. PLN.

Emitent w 2018 roku osiągnął próg rentowności prowadzonej działalności, a w 2020 roku osiągnął zysk netto na poziomie 6.184 tys. PLN.

Poniższa tabela prezentuje wybrane pozycje Bilansu Emitenta w latach 2018-2021

BILANS (tys. PLN)	2018	2019	2020	30.09.2021
Aktywa trwałe	121,5	333,8	395,8	333,1
Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
Rzeczowe aktywa trwałe	111,5	323,8	395,8	332,7
Aktywa obrotowe	395,5	1 939,2	7 237,8	6 266,3
Zapasy	75,3	261,7	1 018,5	1 369,4
Należności	154,1	312,7	289,0	2 363,8
Środki pieniężne i ekwiwalenty	1 188,9	141,7	5 636,3	2 192,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,0	15,4	23,1	33,0
Kapitał własny	75,3	1 446,9	5 839,3	5 818,4
Rezerwy	0,0	0,0	0,0	0,0
Zobowiązania KT	441,7	826,1	1 794,2	780,9
Zobowiązanie handlowe	158,8	539,7	244,2	613,4
Pozostałe zobowiązania KT	282,9	286,4	1 550,0	167,5
Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0
Suma bilansowa	517,0	2 273,0	7 633,5	6 599,4

Źródło: Emitent

Suma bilansowa Spółki dynamicznie wzrosła z poziomu 517,0 tys. PLN do poziomu 7.633,5 tys. PLN w latach 2018 – 2020. Głównym składnikiem majątku w 2020 roku były aktywa obrotowe, które stanowiły 94,8% ogólnej sumy aktywów. Wśród nich największy udział stanowiły środki pieniężne i ekwiwalenty, które na koniec 2020 roku osiągnęły wartość 5.636,3 tys. PLN. Wynika to z 2 czynników: rosnącej skali działalności oraz chęci zwiększenia kapitału obrotowego. Emitent zaznacza, iż w przypadku atrakcyjnej ceny surowców, dokonuje zakupu większej ilości surowców.

Kapitał własny Spółki wyniósł w 2020 roku 5.839,3 tys. PLN, a zobowiązania krótkoterminowe były równoważne 1.794,2 tys. PLN. Emitent nie korzystał z długoterminowego kapitału dłużnego, a całą działalność finansował z kapitałów własnych pozyskanych w drodze podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję udziałów

Poniższa tabela prezentuje wybrane pozycje Rachunku zysków i strat Spółki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (tys. PLN)	2018	2019	2020	1-3 kw. 2021
Przychody ze sprzedaży netto	876,8	8.663,9	16.162,3	14.086,2
Koszty działalności operacyjnej	747,7	6.921,5	8.520,5	7.778,3
Amortyzacja	36,4	79,0	119,7	63,1
Zysk ze sprzedaży	129,0	1.742,4	7.641,8	6.307,9
EBITDA	233,1	1.778,2	7.789,0	6.380,6
EBIT	196,7	1.699,2	7.669,3	6.317,5
Zysk brutto	195,9	1.694,5	7.663,6	6.315,0
Zysk netto	188,5	1.371,6	6.184,3	5.205,4

Źródło: Emitent

Simple Day osiągnął w 2018 roku przychody w wysokości 876,8 tys. PLN generując zysk na poziomie 188,5 tys. PLN. Każdego następnego roku Emitent poprawiał wynik finansowy, by w 2020 roku osiągnąć zysk netto na poziomie 6.184,3 tys. PLN. Przychody ze sprzedaży netto odpowiadają przychodom generowanym ze sprzedaży produktów marki „Twój Cel To” oraz „4 The Best”.

Wzrost generowanego zysku wynika wprost z rosnącej skali działalności Simple Day, tj. blisko 19-krotnego, wzrostu przychodów z 876,8 tys. PLN do 16.162,3 tys. PLN w latach 2018-2020.

Emitent generuje przychody w PLN, w związku z czym na przychody ze sprzedaży produktów nie mają wpływu kursy walutowe.

W poniższej tabeli zaprezentowano strukturę kosztów rodzajowych ponoszonych przez Simple Day. w latach 2018-2020

Struktura kosztów rodzajowych	2018	2019	2020	1-3 kw. 2021
Amortyzacja	4,87%	1,14%	1,40%	0,81%
Zużycie materiałów i energii	4,55%	3,08%	4,45%	3,40%
Usługi obce	51,76%	46,94%	37,32%	35,14%
Wynagrodzenia	1,76%	0,3%	1,74%	1,49%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,01%	0,02%	0,13%	0,30%
Pozostałe koszty rodzajowe	14,55%	24,05%	8,52%	13,65%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22,50%	24,46%	46,43%	45,14%

Źródło: Emitent

Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w latach 2018-2020 przez Simple Day uwiadamia fakt, że Emitent przeprowadza wiele procesów za pomocą outsourcingu w wyspecjalizowanych firmach, dzięki czemu osiąga lepszą efektywność oraz większą elastyczność. Dwie największe pozycje to „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” oraz „usługi obce”. Od samego początku procesu Emitent korzysta z outsourcingu poprzez zlecenie fabryce produkcji suplementów. Następnie suplementy trafiają do magazynu, gdzie wysyłką i logistyką zajmuje się kolejny podmiot wyspecjalizowany w outsourcingu logistycznym. W przypadku marketingu, obsługa IT oraz sklepów internetowych, Emitent korzysta z usług agencji marketingowej, która deleguje kilka osób do obsługi marki „Twój Cel To”. Za księgowość odpowiedzialny jest zewnętrzny podmiot. Emitent współpracuje również z agencjami reklamowymi, menadżerami oraz influencerami (m.in. Blanka Lipińska, Sylwia Bomba). Pozostałe koszty stanowią marginalną część całości nakładów ponoszonych na działalność operacyjną.

W poniższej tabeli zaprezentowano poziom marży wybranych wartości finansowych, generowanej przez Simple Day. w latach 2018-2021

Rentowność	2018	2019	2020	1 -3 kw. 2021
marża na sprzedaży	15%	20%	47%	45%
marża EBIT	22%	20%	47%	45%
marża netto	21%	16%	38%	37%
ROE	250%	95%	106%	119% ¹

¹ Ujęcie annualizowane

Źródło: Emitent

W latach 2018-2020 Emitent osiągał pozytywną marżę na sprzedaży, marżę EBITDA i marżę netto - co wskazuje na pozytywne wyniki w prowadzonej działalności. Należy zwrócić uwagę na wzrost marżowości wszystkich trzech wskaźników finansowych w roku 2020. Wartość marży na sprzedaży wzrosła ponad trzykrotnie na przestrzeni czterech analizowanych lat.

Poniżej zaprezentowano współczynnik konwersji (iloraz liczby podjętych działań (zakupów) oraz liczby odwiedzających stronę internetową) w podziale na najważniejsze miasta oraz strukturę geograficzną sprzedaży internetowej Emitenta w Polsce w 2 kw. 2021 r.:

Miasto	Współczynnik konwersji (CVR)	Obrót (w tys. PLN)
Warszawa	11,39%	1 041,3
Wrocław	11,33%	280,6
Poznań	11,09%	214,9
Katowice	10,33%	206,4
Łódź	11,19%	167,6

Źródło: Emitent

13.8. Strategia rozwoju i cele emisyjne

Zwiększenie rozpoznawalności marki Twój Cel To

Budowanie silnej i stabilnej marki to proces złożony i długotrwały. Obejmuje nie tylko nieustanną pracę nad wizerunkiem firmy i jej reputacją w świadomości klientów, ale również umiejętne odróżnianie się od konkurencji. Emitent osiąga to poprzez szereg działań marketingowych. Trud włożony w zbudowanie wizerunku marki jest czymś, co ma ogromne znaczenie w działaniach długofalowych i okazuje się być bardzo opłacalny.

Spółka w kolejnych latach będzie kontynuowała prowadzone dotychczas działania marketingowe wykorzystując szeroką paletę odpowiednio dobranych narzędzi oraz posiadany know-how. Planowana jest między innymi dalsza intensyfikacja współpracy z influencerami, ambasadorami marki, specjalistami fitness, dietetykami i ekspertami.

Spółka zamierza rozbudować dotychczasową bazę klientów oraz zwiększać ich lojalność poprzez intensywne działania w zakresie marketingu, sprzedaży oraz obsługi posprzedażowej. Poza szeregiem wykonywanych dotychczas działań, w celu uzyskania jeszcze lepszej efektywności, emitent zamierza wprowadzić dla klientów między innymi atrakcyjny program lojalnościowy.

Rozbudowa strony internetowej oraz kanałów social media ma na celu kontynuację obranej wcześniej strategii spółki polegającej na towarzyszeniu klientowi w osiąganiu wyznaczonych przez niego celów. Tworzony контент ma za zadanie zachęcać klientów do jeszcze większej integracji z marką

Poza wyżej wymienionymi działaniami, jednym z kluczowych elementów będzie przeprowadzanie dużych kampanii marketingowych, w celu zwiększenia sprzedaży poprzez dotarcie do nowej szerokiej grupy odbiorców. W IV kwartale 2021 roku spółka zawarła już odpowiednie porozumienia z podmiotami wyspecjalizowanymi z branży marketingowej

Rozwój marek własnych i tworzenie nowych produktów

Emitent planuje dalsze wzbogacanie swojej oferty produktowej oraz nieustanne podnoszenie jakości dotychczasowych produktów. Spółka zakłada, że ilość nowych produktów wprowadzanych do oferty powinna być zbliżona do poprzednich lat. Zgodnie z założeniami spółki na rynek wprowadzane będą tylko takie produkty, które będą się charakteryzować dużym potencjałem sprzedaży oraz satysfakcjonującą dla spółki marżę.

Spółka planuje kontynuację rozwoju marki 4thebest, w której widzi ogromny potencjał sprzedażowy. Rozwój tej marki to dla spółki również dywersyfikacja dotychczasowych klientów emitenta. W przyszłości Spółka nie wyklucza współpracy lub joint venture z podmiotem działającym na rynku gamingowym lub e-sport w celu uzyskania lepszej efektywności sprzedaży.

W przyszłości emitent nie wyklucza również dołączenia nowej linii produktowej lub kolejnych marek do swojego portfolio sprzedażowego.

Zwiększenie kapitału obrotowego Spółki

Spółka chce w kolejnych latach kontynuować swoją politykę odnośnie wykorzystywania kapitału obrotowego. W związku z planowaną większą sprzedażą planuje zwiększyć odpowiednio swoje stany magazynowe zarówno odnośnie towarów jak i surowców. Emitent bierze również pod uwagę zwiększenie poziomu należności w całym procesie sprzedaży oferowanych produktów.

Ekspansja na rynki zagraniczne

Emitent zamierza rozpocząć sprzedaż w krajach Unii Europejskiej oraz powiększyć paletę produktową, co pozwoli na dynamiczne zwiększenie przychodów bez erozji marży EBIT. Emitent zamierza utworzyć zagranicą lokalne marki oraz skopiować model biznesowy funkcjonujący w Polsce, biorąc pod uwagę panujące na danym rynku warunki biznesowe.

Spółka koncentruje się na dużych rynkach europejskich o podobnej charakterystyce sprzedaży jak w Polsce. Brane są pod uwagę między innymi takie czynniki jak: ludność, poziom sprzedaży suplementów diety na danym rynku, poziom sprzedaży w segmencie online w ogóle jak i w samej kategorii Beauty.

Emitent, podobnie jak w Polsce, zamierza współpracować przy procesie sprzedaży suplementów z lokalnymi podmiotami. Spółka poczyniła już pierwsze kroki w kierunku ekspansji, zabezpieczając interesujące ją domeny internetowe pod przyszłą sprzedaż oraz analizując istotne kwestie formalne. Emitent biorąc pod uwagę proces potrzebny do budowy nowej marki na zagranicznym rynku szacuje, że największe koszty związane z ekspansją poniesie w 2023 roku. Jednak poniesione koszty powinny mieć swoje odzwierciedlenie w przychodach osiąganych z danego rynku i w związku z tym powinny przyczyniać się do zwiększania wyników spółki.

Poniższa tabela przedstawia cele emisyjne Emitenta według priorytetu ich realizacji

Cel emisyjny	Przewidywane nakłady	Planowany termin realizacji
Zwiększenie rozpoznawalności marki Twój Cel To poprzez promocję marki i jej produktów	4.000.000,00 PLN	I-IV kwartał 2022 r.
Stworzenie nowych produktów	1.000.000,00 PLN	I-IV kwartał 2022 r
Zwiększenie kapitału obrotowego Spółki	2.000.000,00 PLN	IV kwartał 2021 – I kwartał 2022 r.
Wejście na rynki zagraniczne (rozpoczęcie sprzedaży w krajach Unii Europejskiej)	3.000.000,00 PLN	II kwartał 2022 r. – II kwartał 2023 r.
Suma	10.000.000,00 PLN	

Powyższe cele emisyjne związane są bezpośrednio z przedstawionymi w niniejszym Memorandum założeniami Emitenta odnośnie do szacowanych wpływów finansowych. Ich realizacja wymaga poniesienia wskazanych powyżej nakładów finansowych w rozdziale V pkt. 20 niniejszego Memorandum.

Emitent zaznacza jednakże, iż wskazane cele emisyjne, są celami poglądowymi i w trakcie funkcjonowania Spółki mogą one ulec zmianom zarówno w zakresie przewidywanych nakładów jak i terminu realizacji.

Powyższe cele emisyjne zaprezentowano przy założeniu uzyskania w Ofercie Ceny Maksymalnej (16,00 zł). W przypadku ustalenia Ceny Emisyjnej na poziomie niższym, implikowane wpływy również będą proporcjonalnie niższe. W takiej sytuacji, cele będą realizowane zgodnie z priorytetami w tabeli.

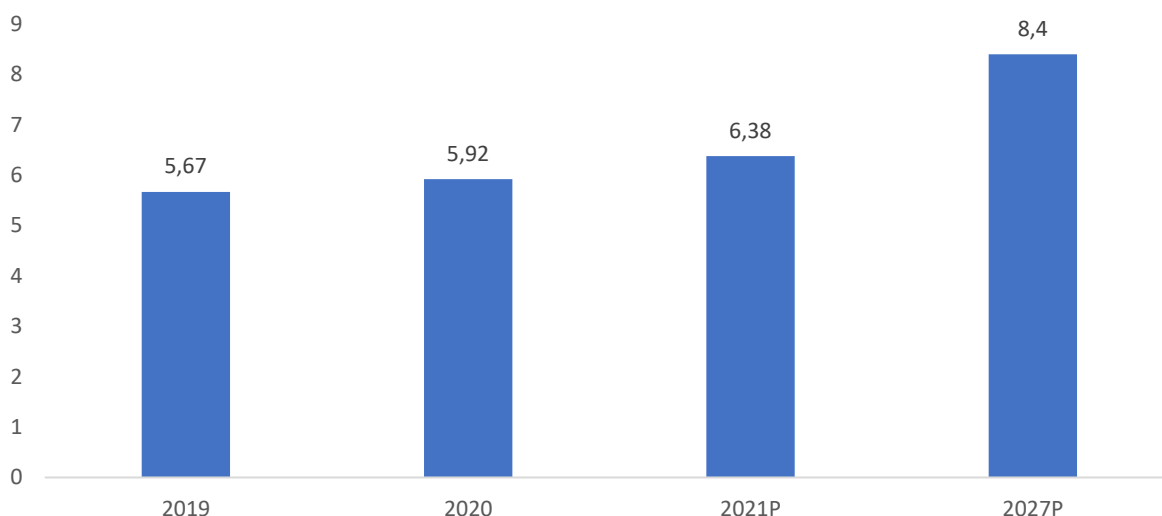
13.9. Charakterystyka rynku, na którym działa Emitent

Rynek suplementów diety

Według Grand View Research wartość światowego rynku suplementów diety wyniosła 140,3 mld USD w 2020 roku i ma wzrosnąć w 2021 roku o 8,5% do poziomu 152,0 mld USD.

Wartość europejskiego rynku suplementów diety w 2019 roku wyniosła ok. 15 mld USD. Prognozuje się, że rynek będzie rosł w tempie 9% rocznie i osiągnie w 2027 roku wartość 33,80 mld USD. Ekspansja na rynki europejskie jest jednym z celów Emitenta na najbliższe lata. Według badań PMR w 2020 roku rynek suplementów diety w Polsce był wart 5,92 mld PLN. Według prognoz w 2021 roku ma wzrosnąć o 7,7% i osiągnąć wartość 6,38 mld PLN. Prognozuje się, że CAGR (ang. Compound Annual Growth Rate – skumulowany roczny wskaźnik wzrostu) w latach 2021-2027 będzie przekraczał 5% rocznie. Prognozowana wartość rynku suplementów diety w Polsce w 2027 roku wynosi 8,4 mld PLN.²

Wartość rynku suplementów diety w Polsce (w mld PLN)

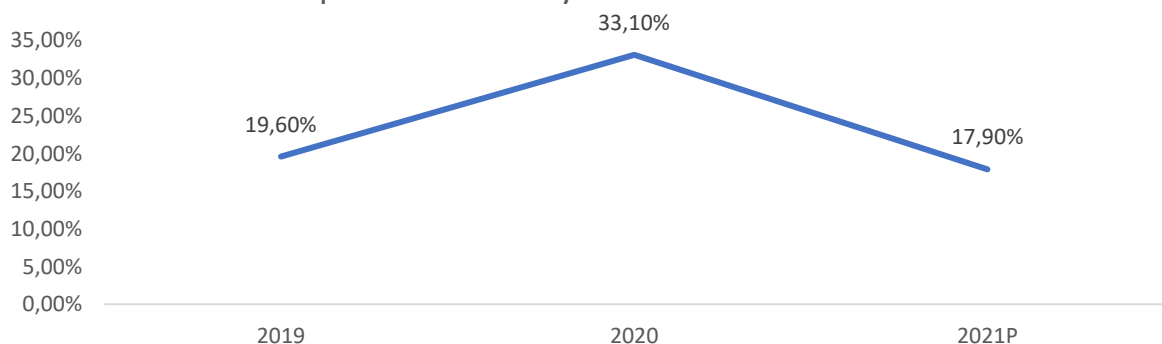


Źródło: Raport PMR „Rynek produktów OTC w Polsce w 2021. Analiza rynku i prognozy na lata 2021-2026”

Zgodnie z danymi Głównego Urzędu Statystycznego, w 1 połowie 2021 roku zostało wprowadzone 16 tys. nowych produktów, co stanowi 20% wzrost w porównaniu do analogicznego okresu w poprzednim roku. Największymi (pod względem wartości przychodów ze sprzedaży) suplementami diety były: probiotyki, magnez, preparaty na kości i stawy, preparaty multiwitaminowe i wielomineralowe.

Segmentem sprzedaży suplementów diety, który był największym beneficjentem pandemii COVID-19, była e-sprzedaż pozaapteczna. W 2020 roku odnotowano 33,1% wzrost sprzedaży suplementów diety drogą internetową. Czynnikiem mającym istotny wpływ na wzrost sprzedaży suplementów diety przez kanał online jest również trend wzrostowy w branży e-commerce.

Dynamika internetowej sprzedaży pozaaptecznej suplementów diety w latach 2019-2021P



Źródło: PMR, Ipopema Research

² Źródło: Raport PMR „Rynek produktów OTC w Polsce w 2021. Analiza rynku i prognozy na lata 2021-2026”

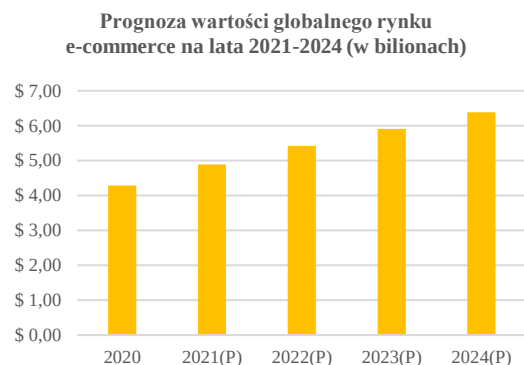
Rynek e-commerce

Emitent generuje 100% sprzedaży w oparciu o kanał e-commerce. Wartość globalnego rynku e-commerce wyniosła w 2020 roku 4,28 bln zł. Oznacza to, że w latach 2014 – 2020 rosła średniorocznie o 21,42% r/r. Według prognozy portalu Statista, opublikowanej 7 lipca 2021 roku, dla okresu 2020 – 2024, wartość tego rynku ma wzrastać średniorocznie o 10,53% r/r. Dynamiczny wzrost wartości rynku jest spójny z światowymi trendami do digitalizacji działalności przedsiębiorstw i coraz szerszego użytkowania kanałów online.

Na poniższych wykresach zaprezentowano wartość historyczną i prognozowaną globalnego rynku e-commerce w latach 2014-2024 (P).



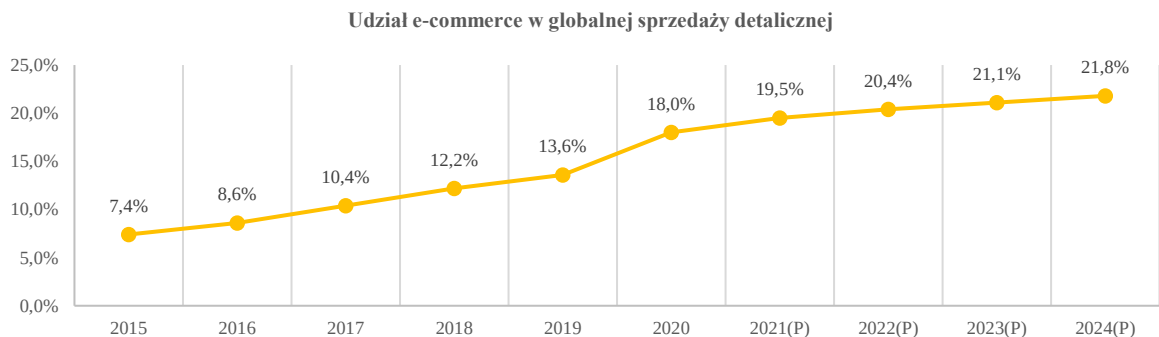
Źródło: opracowanie własne na podstawie Statista



Źródło: Opracowanie własne na podstawie Statista

Oprócz samej wartości globalnego rynku e-commerce, rósł również jego udział w światowej sprzedaży detalicznej. Według prognozy portalu Statista, opublikowanej 7 lipca 2021 roku, tendencja ta będzie utrzymywała się w najbliższych latach, a konsekwencją tego ma być niemalże 22 procentowy udział e-commerce w światowej sprzedaży detalicznej.

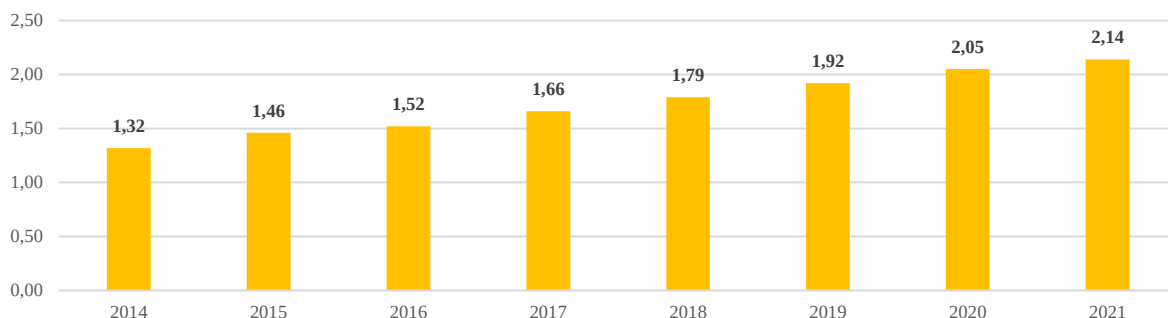
Na poniższym wykresie zaprezentowano wartość historyczną i prognozowaną udziału e-commerce w globalnym rynku sprzedaży detalicznej w latach 2015-2024(P)



Źródło: Opracowanie własne na podstawie Statista

Wzrost rynku e-commerce jest zarówno skutkiem, jak i przyczyną, rosnącej liczby osób, dokonujących zakupów online. Według raportu portalu Oberlo, pod tytułem: „How many people shop online in 2021?”, w 2021 roku segment sprzedaży online posiada już 2,14 miliarda użytkowników, podczas gdy w 2014 roku liczba ta wynosiła 1,32 mld. Wartość z 2021 roku stanowi ponad 27% populacji globalnej, co oznacza, że ponad jedna osoba na cztery dokonuje zakupów online. W latach 2014-2021 ilość użytkowników sprzedaży internetowej rosła średniorocznie o 7,15% r/r. Na poniższym wykresie przedstawiono wartość historyczną ilości osób kupujących online w okresie 2014-2021

Ilość osób kupujących online w okresie
2014-2021 (w miliardach)



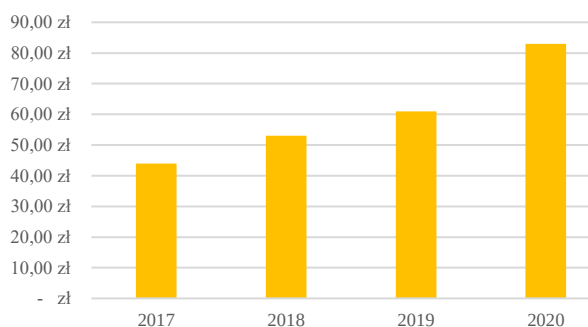
Źródło: Opracowanie własne na podstawie Oberlo

Polski rynek e-commerce

Wartość polskiego rynku e-commerce w 2020 r. wyniosła 83 mld zł. Skumulowany roczny wskaźnik wzrostu w latach 2017-2020 wyniósł 23,56%, a nawiązując do analizy przeprowadzonej przez PwC Polska sp. z o.o., opublikowanej 9 lutego 2021 roku, prognozowana na rok 2026, wartość polskiego rynku e-commerce ma wynieść 162 mld złotych. Oznacza to wystąpienie średniorocznego wzrostu wartości rynku, za okres 2020-2026, na poziomie 11,79% r/r.

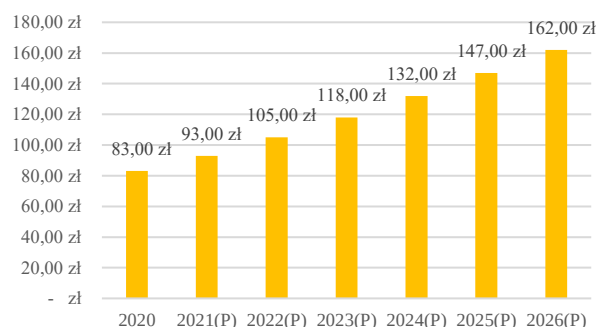
Na poniższych wykresach zobrazowano wartość historyczną i prognozowaną polskiego rynku e-commerce w latach 2017-2026 (P).

Wartość polskiego rynku e-commerce w latach
2017-2020 (w miliardach)



Źródło: Opracowanie własne na podstawie Slide Share

Prognoza wartości polskiego rynku e-commerce
na okres 2021-2026 (w miliardach)

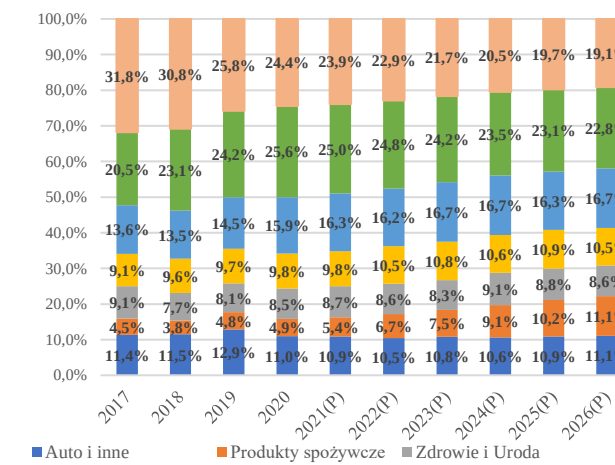


Źródło: Opracowanie własne na podstawie Slide Share

W podziale polskiego rynku e-commerce ze względu na kategorię produktów w badanym (2017-2020) i prognozowanym (2021-2026) okresie dominują kategorie „Elektronika i Media” oraz „Dom i Ogród”. Udział kategorii „Zdrowie i Uroda” w ogólnej wartości polskiego rynku detalicznego handlu internetowego oscyluje w przedziale 7,7%-9,1%, w danym okresie (2017-2026). Z raportu przygotowanego przez PwC Polska sp. z o.o. wynika, że wartość segmentu „Zdrowie i Uroda” wyniosła 7 mld zł, w 2020 roku. Według prognozy, wartość ta będzie rosła średniorocznie o 12% r/r. w okresie 2020 – 2026, co jest wartością wskaźnika porównywalną do wartości tego samego wskaźnika dla całego polskiego rynku e-commerce.

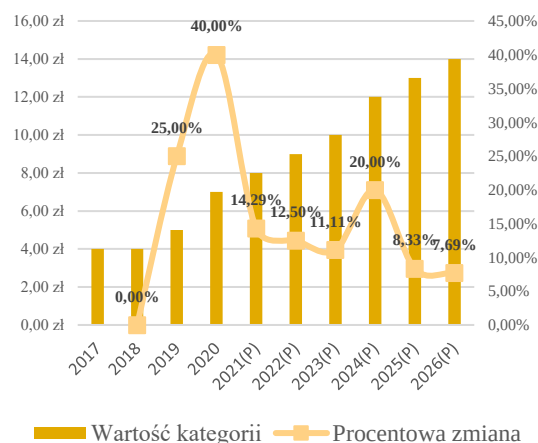
Na poniższych wykresach zobrazowano wartość historyczną i prognozowaną segmentu „Zdrowie i Uroda” na polskim rynku e-commerce i podział polskiego rynku e-commerce ze względu na kategorię produktów w latach 2017-2026(P).

Podział polskiego rynku e-commerce ze względu na kategorię produktów



Źródło: Opracowanie własne na podstawie Slide Share

Prognozowany wzrost wartości segmentu "Zdrowie i Uroda" na polskim rynku e-commerce (w miliardach)

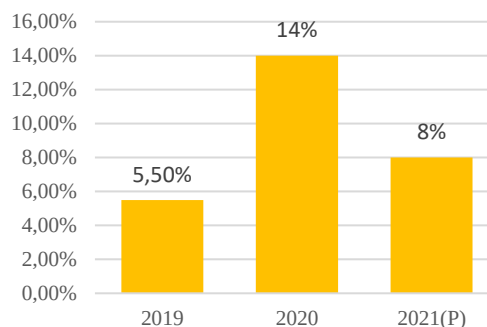


Źródło: Opracowanie własne na podstawie Slide Share

Wpływ pandemii COVID-19 na polski rynek e-commerce

Z wymienionego wcześniej raportu przygotowanego przez PwC Polska sp. z o.o., a także do opracowania portalu Bankier i Puls Biznesu, opublikowanych 4 sierpnia 2020 roku, wynika, że pandemia COVID-19 miała pozytywny wpływ na wzrost udziału e-commerce w polskim handlu detalicznym. Z opracowań wynika, że w przeciągu zaledwie kilku tygodni, udział ten wzrósł z 5,5% na koniec 2019 roku do 12%, a w szczytowym momencie roku 2020 wyniósł 14%. Zdaniem autorów raportu dostępne dane świadczą, że rok 2020 był dla polskiej branży e-commerce najlepszy w dotychczasowej historii. Należy jednak zaznaczyć, że w miarę znoszenia obostrzeń widoczny jest powrót konsumentów do tradycyjnych kanałów sprzedaży. Szacunki z 2020 r. podają, że udział e-commerce w polskiej sprzedaży detalicznej ma ustabilizować się na poziomie 8% w roku 2021. Tendencja rosnącego udziału e-commerce w globalnym handlu detalicznym sugeruje również, że Polski rynek ma jeszcze duży potencjał do wzrostu, jako że, udział globalnego rynku e-commerce w globalnym handlu detalicznym wyniósł aż 18% w 2020 roku.

Udział e-commerce w polskim rynku sprzedaży detalicznej



Źródło: Opracowanie własne na podstawie Bankier i Slide Share

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

W 2020 r., tj. za okres objęty zamieszczonymi sprawozdaniami finansowymi w Memorandum Informacyjnym, Emitent nie dokonywał inwestycji krajowych i zagranicznych, w tym inwestycji kapitałowych.

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

Wobec Emitenta nie zostały wszczęte postępowania upadłościowe, układowe, ugodowe, arbitrażowe egzekucyjne ani likwidacyjne mogące mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.

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

Wedle wiedzy Emitenta, wobec Emitenta ani też z jego wniosku nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie przed organami rządowymi, postępowanie sądowe, ani arbitrażowe, które miało lub będzie mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum Spółka nie finansuje prowadzonej działalności kapitałem dłużnym.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego Memorandum nie miały miejsca nietypowe zdarzenia mające wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Memorandum.

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

Dnia 21 października 2021 roku, na mocy aktu notarialnego Rep. A numer 390/2021, uchwałą w przedmiocie przekształcenia spółki pod firmą: Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę pod firmą: Simple Day spółka akcyjna i przyjęcia umowy spółki przekształcanej, dokonano przekształcenia Spółki. Kapitał zakładowy Spółki Akcyjnej wynosi 600.000,00 PLN i dzieli się na 6.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

20. Prognoza wyników finansowych Emitenta

Emitent na potrzeby niniejszego Memorandum przedstawił prognozy dla kolejnych lat prowadzenia działalności. W symulacji wyników przyjęto następujące założenia:

1. Okres prognozy: 2021-2022 rok
2. Tempo wzrostu przychodów zostało ustalone na poziomie: 15% w 2021 roku w stosunku do 2020 roku oraz 31% w 2022 roku w relacji do roku 2021. Założeń dokonano przy uwzględnieniu zakładanego wzrostu skali działalności, pozyskanych nowych klientów oraz wprowadzaniu nowych produktów do oferty spółki.
3. Tempo przyrostów kosztów operacyjnych działalności zostało założone na poziomie 11% dla roku 2021 względem roku 2020 oraz 25% dla roku 2022 w relacji do prognozowanej wartości na 2021 rok.
 - a. Wzrost kosztów operacyjnych w obu prognozowanych latach wynika głównie ze zwiększenia budżetu marketingowego i reklamowego odnośnie marki Twój Cel To. Jest to jeden z niezbędnych czynników do bezpośredniego zwiększenia przychodów oraz budowania pozycji marki.
 - b. Koszty surowców i oraz usługi produkcji suplementów spółka zakłada na podobnym poziomie do ponoszonych dotychczas w 2021 roku. Spółka w ostatnich miesiącach dokonała również zakupu głównych surowców i jest zabezpieczona cenowo na najbliższe 9 miesięcy. Spółka zakłada utrzymanie okazjonalnych zakupów surowców w przyszłości.
4. Spółka przy powyższych założeniach spodziewa się utrzymania wysokiej marży operacyjnej w kolejnych latach. Spółka bierze pod uwagę przy większej sprzedaży nieznaczną erozję marży ze względu na mniejszą efektywność obniżając w prognozie marżę EBIT o 1 punkt procentowy w 2021 roku oraz 3 punkty procentowe w 2022 roku w stosunku do wartości historycznej.
5. W prognozie uwzględniono rozwój zespołu pracowniczego i sieci współpracowników.

W poniższej tabeli zaprezentowano wybrane pozycje Rachunku Zysków i Strat spółki Simple Day w latach 2021-2022 oraz porównywalne wartości historyczne lat 2018-2020

Nazwa pozycji	2018	2019	2020	2021F	2022F
Przychody netto ze sprzedaży	937 022	8 663 925	16 162 347	18 543 025	24 354 840
Koszty działalności operacyjnej	777 420	6 921 540	8 520 498	10 029 197	13 691 440
EBIT	227 276	1 699 179	7 669 352	8 513 828	10 663 400
Przychody finansowe	1 500	651	8 986	0	0

Koszty finansowe	2 319	5 294	14 674	0	0
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	226 457	1 694 536	7 663 664	8 513 828	10 663 400
Podatek dochodowy	7 391	322 948	1 479 357	1 617 627	2 026 046
Zysk (strata) netto (I-J-K)	219 066	1 371 588	6 184 307	6 896 201	8 637 354

Źródło: Emitent

Zarząd Emitenta zaznacza, iż prezentowane dane są wartościami prognozowanymi i wyniki osiągnięte przez Spółkę w przyszłych okresach mogą być od nich różne.

21. Informacje o osobach zarządzających i osób nadzorujących Emitenta

21.1. Zarząd

Zgodnie z pkt. 1 art. 17 Statutu Spółki, w skład Zarządu wchodzi od 1 do 3 członków. Zgodnie z pkt. 4 tego samego artykułu, członkowie powoływani są na wspólną, 5-letnią kadencję.

Michał Karewicz – Prezes Zarządu

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

Michał Karewicz – Prezes Zarządu na okres do 26.03.2026 r.

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

Wykształcenie

Szkoła Główna Handlowa w Warszawie – Magister Kierunek: Finanse i Bankowość 2003-2008

Citi Handlowy: Analityk Rynku Walutowego i Obligacji 2008-2010

Raiffeisen Bank Polska S.A.: Junior Portfolio Manager 2010-2011

KBL European Private Bankers S.A. Oddział w Polsce: Analityk Akcji/Trader 2011-2012

Allianz TFI SA: Zarządzający Funduszami/Analityk Akcji: 2012-2015

Kancelaria Radców Prawnych EuCO Joanna Smereczńska-Smulczyk i Wspólnicy Spółka Komandytowo-Akcyjna: Dyrektor Finansowy 2015-2021

Euco Poręczenia S.A.: Prezes Zarządu 2016 - 2018

Euco Finanse S.A.: Prezes Zarządu 2016-2018

Royal Wealth Management sp. z o.o.: Prezes Zarządu i właściciel 2017 – 2020

Guidepost Michał Karewicz: Właściciel 2015 - obecnie

Simple Day S.A – Prezes Zarządu: 2021 - obecnie

Licencja Doradcy Inwestycyjnego nr 450

Licencja Maklera Papierów Wartościowych z uprawnieniami doświadczenia usługi doradztwa inwestycyjnego nr 2550,

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

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

- d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej trzech lat, dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem:

Royal Wealth Management sp. z o.o – Prezes Zarządu i właściciel – obecnie nie pełni funkcji i nie jest właścicielem.

Simple Day S.A – prezes zarządu – obecnie pełni tę funkcję

- e) informacje na temat czy okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie,

czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego:

Wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w Spółkach prawa handlowego.

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

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

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

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Anna Adamska - Wiceprezes Zarządu

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

Anna Adamska – Wiceprezes Zarządu na okres do 26.03.2026 r.

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

Absolwentka Wyższej Szkoły Zarządzania i Prawa w Warszawie na kierunku zarządzanie i marketing oraz stosunki międzynarodowe. Od początku swojej kariery związana z segmentem suplementów diety oraz kosmetyków naturalnych.

Jest udziałowcem w firmie rodzinnej Kosmetyka Naturalna sp. z o.o. zajmującej się początkowo produkcją kosmetyków naturalnych. Z biegiem czasu firma przekształciła się i dostosowała swój zakład do produkcji suplementów diety, które stały się jej główną gałęzią produkcyjną. Odpowiedzialna również za dystrybucję maszyn do produkcji suplementów diety na terenie kraju i zagranicą.

Od 2004 roku komandytariusz spółki Suplemed Sp. z o.o. Sp. Komandytowa zajmującej się produkcją suplementami diety.

Jedna z założycielek Simple Day i wiceprezes zarządu. Odpowiada w spółce za prace B+R oraz jest ekspertem do spraw produkcji suplementów diety. Pomysłodawczyni konceptu i marki Twój Cel To, która dynamicznie rozwija się od 2018 roku.

c) wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta:

- d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej trzech lat, dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem:

Simple Day S.A – wiceprezes zarządu – obecnie pełni tę funkcję

For Me sp. z o.o. – współnik – nadal pozostaje współnikiem

SUPLEMED SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA – prokurent oraz współnik – obecnie pełni te funkcje

SUPLEMED sp. z o.o - prokurent oraz współnik – obecnie pełni te funkcje

TECH-FOOD TRADING" sp z o.o. – współnik – obecnie pełni te funkcję

Kosmetyka Naturalna sp. z o.o. - współnik – obecnie pełni te funkcję

Kasmag sp z o.o. - współnik – obecnie pełni te funkcję

Healthy Life Organization LTD – współnik – obecnie pełni te funkcję

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

Wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

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

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

21.2. Rada Nadzorcza

W myśl pkt. 4 art. 13 Statutu Spółki, Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres 5-letniej wspólnej kadencji. Na podstawie uchwał nr 4 i 5 z dnia 7 maja 2021 r., Rep. A 2622/2021 powołano nowych członków Rady Nadzorczej w osobach Bartosza Lisa oraz Andrzeja Nykiela. Zmiana nie została zarejestrowana przez sąd do dnia sporządzenia Memorandum.

Skład Rady Nadzorczej:

Alice Golova – Członek Rady Nadzorczej

Katarzyna Adamska – Członek Rady Nadzorczej

Jakub Czajka – Członek Rady Nadzorczej

Alice Golova – Członek Rady Nadzorczej

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

Alice Golova – Przewodniczący Rady Nadzorczej na okres do 26 marca 2026 r.

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

2004 ukończenie liceum ogólnokształcącego w Ostrawie
2008 - 2013 Dyrektor Sprzedaży w Evropske Cenym Odszkodného sro w Czeskim Tesinie
2014 - 2016 Właściciel i Prezes Zarządu Venelis sro w Ostrawie
2018 - obecnie Właściciel i Prezes Zarządu 3S Company Sp z o o
2020 - wspólnik i Prezes w Spexar Investment sro

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

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

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

Właściciel i Prezes Zarządu 3S Company Sp z o o – nadal pełni funkcję i jest właścicielem
Wspólnik i Prezes w Spexar Investment sro - nadal pełni funkcję i jest wspólnikiem

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

Wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

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

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Katarzyna Adamska – Członek Rady Nadzorczej

imię, nazwisko, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana:

Katarzyna Adamska – Członek Rady Nadzorczej na okres do 26 marca 2026 r.

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

Absolwentka Wyższej Szkoły Zarządzania i Prawa w Warszawie na kierunku zarządzanie i marketing oraz stosunki międzynarodowe. Od początku swojej kariery związana z segmentem suplementów diety oraz kosmetyków naturalnych.

Jest udziałowcem w firmie rodzinnej Kosmetyka Naturalna sp. z o.o. zajmującej się początkowo produkcją kosmetyków naturalnych. Z biegiem czasu firma przekształciła się i dostosowała swój zakład do produkcji suplementów diety, które stały się jej główną gałęzią produkcyjną.

Od 2004 roku komandytariusz spółki Suplemed Sp. z o.o. Sp. Komandytowa zajmującej się produkcją suplementami diety.

c) wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta:

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

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

For Me sp. z o.o. – prezes zarządu – nadal pozostaje wspólnikiem
SUPLEMED SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA – prokurent oraz wspólnik – obecnie pełni te funkcje
SUPLEMED sp. z o.o. - prokurent oraz wspólnik – obecnie pełni te funkcje
TECH-FOOD S.A. - członek rady nadzorczej – obecnie pełni te funkcje
TECH-FOOD TRADING" sp z o.o. – wspólnik – obecnie pełni te funkcje
Kosmetyka Naturalna sp. z o.o. - wspólnik – obecnie pełni te funkcje

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

Wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarzyckiego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

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

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Jakub Czajka – Członek Rady Nadzorczej

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

Jakub Czajka - Członek Rady Nadzorczej na okres do 26 marca 2026 r.

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

Wojskowa Akademia Techniczna, data ukończenia 2007, magister inżynier
Kierunek mechatronika, specjalizacja- lotnictwo, samoloty i śmigłowce.

2007-2009 Instytut Lotnictwa, Warszawa
Inżynier wsparcia silników odrzutowych CF34.
Analiza niezawodności produktu i identyfikacja rozwiązań usprawniających.

2009-2010 GE Company Polska, Warszawa
Inżynier wsparcia silników odrzutowych CF34
Analiza niezawodności produktu i identyfikacja rozwiązań usprawniających.
Kontakt z liniami lotniczymi i zakładami naprawczymi w zakresie modułu LPT.

2010-2018 GE International (Frankfurt, Londyn, Rzym).
Field Service Inżynier. Przedstawiciel GE dla kluczowych klientów w regionie.
Planowanie harmonogramu i zakresu napraw silników odrzutowych.
Konsultacje w zakresie usprawnień floty lotniczej i redukcji kosztów obsługi.
Doradztwo w zakresie zarządzania ciągłą zdolnością do lotu.

2018-2021 Xeos Aero
Inżynier napędu.
Nadzór nad przebiegiem naprawy silników lotniczych.
Kontakt z klientem, uzgadnianie dodatkowych prac i kontrola kosztów.
Testowanie i rozwój systemu ERP- SAP, dla potrzeb zakładu.

2021- obecnie Instytut Lotnictwa
Inżynier wsparcia silników odrzutowych CFM56

c) wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta:

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która ma istotne znaczenie dla Emitenta.

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

nie dotyczy

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

Wskazana osoba nie została skazana za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

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

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

22. Struktura akcjonariatu Spółki

Poniżej przedstawiono aktualną strukturą akcjonariatu Spółki

Struktura akcjonariatu przed ofertą publiczną:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZA
Kasmag Sp. z o.o.	3 900 000	3 900 000	65%	65%
Spexar Investments S.R.O.	1 680 000	1 680 000	28%	28%
Michał Karewicz	420 000	420 000	7%	7%
RAZEM	6 000 000	6 000 000	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

Przy założeniu objęcia przez inwestorów wszystkich 625.000 Akcji serii B struktura akcjonariatu Emitenta prezentować się będzie następująco:

Struktura akcjonariatu po ofercie publicznej

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZA
Kasmag Sp. z o.o.	3 900 000	3 900 000	58,87%	58,87%
Spexar Investments S.R.O.	1 680 000	1 680 000	25,36%	25,36%
Michał Karewicz	420 000	420 000	6,34%	6,34%
Akcjonariusze serii B	625 000	625 000	9,43%	9,43%
RAZEM	6 625 000	6 625 000	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

VI. Sprawozdania finansowe

1. Sprawozdanie finansowe Emitenta za ostatni rok obrotowy, za który zostało sporządzone, obejmujące dane porównawcze, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz zbadane przez biegłego rewidenta wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności

1.1. Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Simple Day Sp. z o.o.
05-500 Piaseczno ul. Armii Krajowej 2
NIP: 1231286824

Nagłówek

Sprawozdanie finansowe	
2021_09_10_SimpleDay_2020_KOR.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2021-09-10
KodSprawozdania	SprFinJednostkaMałaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Simple Day Sp. z o.o.
05-500 Piaseczno ul. Armii Krajowej 2
NIP: 1231286824

Wprowadzenie zg. z Zał. nr 5

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	Simple Day Sp. z o.o.
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Piaseczno
Miejscowość	Piaseczno
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Piaseczno
Nazwa ulicy	Armii Krajowej
Numer budynku	2
Nazwa miejscowości	Piaseczno
Kod pocztowy	05-500
Nazwa urzędu pocztowego	Piaseczno
1C. Identyfikator podatkowy NIP	1231286824
1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000510642
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych	klasyfikowanie umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych, - zaniechanie ustalania aktywów i tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, - odstąpienie od stosowania rozporządzenia Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
5. Założenie kontynuacji działalności	
5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	true
5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true

Simple Day Sp. z o.o.
05-500 Piaseczno ul. Armii Krajowej 2
NIP: 1231286824

Wprowadzenie zg. z Zał. nr 5

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

6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Składniki majątku trwałego zaliczane do grupy środków trwałych umarzane są metodą liniową, z uwzględnieniem Art. 16k ust.7 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej (do 10.000,00 zł) umarza się jednorazowo. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 3000,00 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej. Do wyceny stanu i rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego stosuje się :

- dla materiałów, towarów stosuje się ceny zakupu skorygowane o powstałe odchylenia, - dla produktów gotowych stosuje się koszt wytworzenia
- dla pozostałych stosuje się ceny zakupu netto, - Rozchody towarów, materiałów i produktów gotowych wycenia się według metody FIFO
- do wyceny przychodów i kosztów w walutach obcych stosuje się średnie kursy NBP z dnia poprzedzającego dzień poniesienia kosztu lub osiągnięcia przychodu. Do wyceny wpływu lub wypływu walut stosuje się kursy faktycznie zastosowane lub, w przypadku ich braku, średnie kursy NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji, - rozchody walut obcych wycenia się według metody FIFO

6B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Wartość sprzedanych towarów, materiałów, wyrobów gotowych ustalana jest na podstawie porównania wartości stanów magazynowych z początku i końca okresu sprawozdawczego. Spółka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W zakresie, w jakim pozwala ustawa o rachunkowości spółka rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. Spółka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Spółka dokonuje kwalifikacji umów leasingu (i umów o charakterze takich umów) według zasad określonych w przepisach podatkowych.

6C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych, tj. z zastosowaniem art. 46 ust 5 pkt 5, art 47 ust 4 pkt 5, art 48 ust 4, art 48b ust 5 ww. ustawy.

7. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Simple Day Sp. z o.o.
05-500 Piaseczno ul. Armii Krajowej 2
NIP: 1231286824

Wprowadzenie zg. z Zał. nr 5

Nazwa pozycji	Informacje dodatkowe
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	W roku 2020 powiększono kapitał zakładowy spółki do kwoty 71.450,00 PLN. Nadwyżkę w kwocie 2.478.550,00 PLN ponad wartość nominalną udziałów otrzymaną po ich wydaniu, zaliczono na kapitał zapasowy.
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	W roku 2020 stwierdzono błąd w rozliczeniu roku 2019 polegający na braku zaewidencjonowania sprzedaży posiadanych udziałów w spółce kapitałowej, co spowodowało stratę w zyskach kapitałowych w kwocie 1.877,00 PLN. W związku z tym skorygowano rozliczenie podatkowe za rok 2019, a kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu zaksięgowano na konto rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	W roku 2020 zysków kapitałowych nie osiągnięto.
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	W roku 2020 wypłacono jako zaliczkę na dywidendę za rok bieżący kwotę 2.893.102,67 PLN.

Simple Day Sp. z o.o.
05-500 Piaseczno ul. Armii Krajowej 2
NIP: 1231286824

Bilans zg. z Zał. nr 5

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	7 633 537,58	2 273 031,32	0,00
A. Aktywa trwałe	395 760,54	333 787,72	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	395 760,54	323 787,72	0,00
1. – środki trwałe	395 760,54	323 787,72	0,00
2. – środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	10 000,00	0,00
1. – nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. – długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 237 777,04	1 939 243,60	0,00
I. Zapasy	1 018 476,90	261 726,97	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	289 005,60	312 704,19	0,00
A. a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	140 080,11	131 606,99	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	5 907 207,24	1 349 379,47	0,00
A. a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	5 907 207,24	1 342 502,47	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 636 291,41	1 188 167,44	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 087,30	15 432,97	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	7 633 537,58	2 273 031,32	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	5 839 327,46	1 446 897,33	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	71 450,00	50 000,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 478 550,00	25 309,24	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 877,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6 184 307,13	1 371 588,09	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-2 893 102,67	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 794 210,12	826 133,99	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 794 210,12	826 133,99	0,00
A. a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
B. b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00

Simple Day Sp. z o.o.
05-500 Piaseczno ul. Armii Krajowej 2
NIP: 1231286824

Bilans zg. z Zał. nr 5

1. – Do 12 miesięcy	244 178,18	539 730,20	0,00
2. – Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
C. c) fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

Simple Day Sp. z o.o.
05-500 Piaseczno ul. Armii Krajowej 2
NIP: 1231286824

RZiS zg. z Zał. nr 5

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	16 162 347,29	8 663 924,79	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży	16 162 347,29	8 663 924,79	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 520 498,36	6 921 539,88	0,00
I. Amortyzacja	119 708,83	79 019,87	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	379 381,91	213 410,01	0,00
III. Usługi obce	3 180 095,10	3 248 983,77	0,00
IV. Wynagrodzenia	148 626,54	21 312,00	0,00
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 757,39	1 216,92	0,00
1. – emerytalne	4 512,76	658,80	0,00
VI. Pozostałe koszty, w tym:	4 681 928,59	3 357 597,31	0,00
1. – wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 956 269,55	1 692 820,37	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	7 641 848,93	1 742 384,91	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 856 898,68	1 219,42	0,00
1. – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 829 395,80	44 425,12	0,00
1. – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	8 986,31	650,63	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	8 986,30	650,63	0,00
1. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
G. Koszty finansowe, w tym:	14 673,99	5 293,75	0,00
I. Odsetki, w tym:	628,75	4 895,79	0,00
1. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	14 000,00	0,00	0,00
1. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
H. Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	7 663 664,13	1 694 536,09	0,00
I. Podatek dochodowy	1 479 357,00	322 948,00	0,00
J. Zysk (strata) netto (H - I)	6 184 307,13	1 371 588,09	0,00

Simple Day Sp. z o.o.
05-500 Piaseczno ul. Armii Krajowej 2
NIP: 1231286824

Dodatkowe inf. zg. z Zał. nr 5

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 663 664,13			1 694 536,09		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	122 426,56	0,00	122 426,56	61 480,49	0,00	61 480,49
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	122 426,56	0,00	122 426,56	61 480,49	0,00	61 480,49
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	2,82	0,00	2,82
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	2,82	0,00	2,82
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3,35	0,00	3,35	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3,35	0,00	3,35	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	56 294,70	0,00	56 284,70
2016	0,00	0,00	0,00	56 294,70	0,00	56 284,70
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 786 087,34			1 699 724,70		
K. Podatek dochodowy	1 479 357,00			322 948,00		

Simple Day Sp. z o.o.
05-500 Piaseczno ul. Armii Krajowej 2
NIP: 1231286824

Dodatkowe inf. zg. z Zał. nr 5

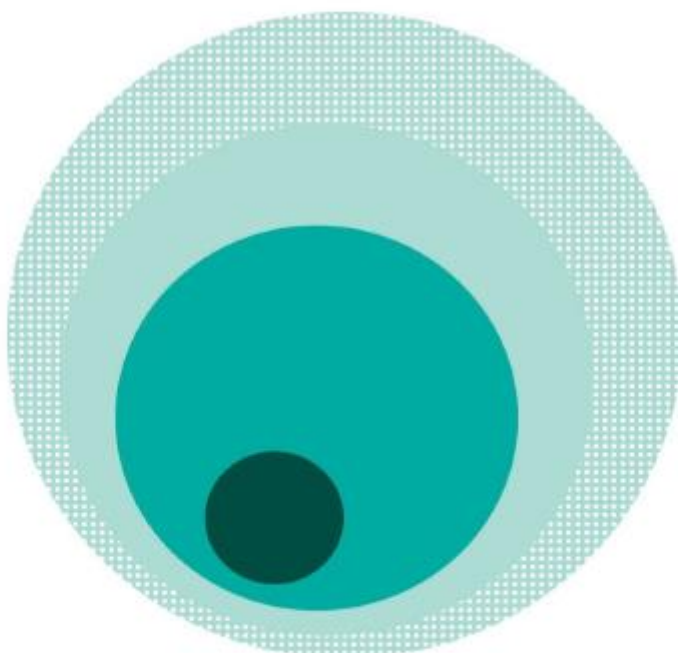
Załączniki

BRAK

1.2. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego**SIMPLE DAY SP. Z O.O.**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31.12.2020 R.

10.11.2021 R.



An independent member of UHY International

Helping you
prosper



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Wspólników Simple Day Sp. z o.o.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Simple Day Sp. z o.o. („Spółka”), które składa się z wprowadzania do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (zwanej dalej ustawą o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (zwanej dalej ustawą o biegłych rewidentach – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.



Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku nie podlegało obowiązkowi badania i nie zostało zbadane przez biegłego rewidenta.

Zwracamy uwagę, że Spółka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego skorzystała z uproszczeń przewidzianych dla małych jednostek. Szczegółowe informacje na ten temat przedstawione zostały we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

*Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

**Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Spółka zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy o rachunkowości nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności jednostki.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Piotr Woźniak.

Dokument
podpisany przez
Piotr Woźniak
Data:
2021.11.10
19:05:29 CET
Nr ewidencyjny 11625

działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3115
w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Poznań, 10.11.2021 r.

VII. Skrócone sprawozdanie finansowe za 1-3 kw. 2021 r.

1. Skrócone sprawozdanie finansowe za 1-3 kw. 2021 r.

Bilans (dane w PLN)

Aktywa

Nazwa pozycji	2021-09-30	2020-12-31
Aktywa trwałe	333 063	396 193
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	332 667	395 761
Środki trwałe	332 667	395 761
Środki trwałe w budowie	-	-
Należności długoterminowe	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	396	433
Aktywa obrotowe	6 266 294	7 237 344
Zapasy	1 369 430	1 018 477
Należności krótkoterminowe	2 363 788	289 006
z tytułu dostaw i usług	2 363 788	289 006
Inwestycje krótkoterminowe	2 500 122	5 907 207
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 192 560	5 636 291
inne aktywa pieniężne	307 562	270 916
	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 954	22 654
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
Udziały (akcje) własne	-	-
	6 599 357	7 633 538

Pasywa

Nazwa pozycji	2021-09-30	2020-12-31
Kapitał (fundusz) własny	5 818 437	5 839 327
Kapitał (fundusz) podstawowy	60 000	71 450
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	553 000	2 478 550
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	1 877
Zysk (strata) netto	5 205 437	6 184 307
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	2 893 103
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	780 920	1 794 210
Rezerwy na zobowiązania	-	-
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	780 920	1 794 210
Z tytułu dostaw i usług	613 432	257 517
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	164 442	1 532 401
z tytułu wynagrodzeń	-	4 292
inne	3 046	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA	6 599 357	7 633 538

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), dane w PLN

	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-09	Na koniec 2021-09
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 730 403,2	14 086 198,1
	Przychody netto ze sprzedaży	12 730 403,2	14 086 198,1
	Zmiana stanu produktów	-	-
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
	Koszty działalności operacyjnej	6 245 908,7	7 778 341,6
	Amortyzacja	102 784,1	63 093,4
	Zużycie materiałów i energii	300 651,1	264 497,6
	Usługi obce	2 256 349,2	2 733 294,2
	Podatki i opłaty, w tym:	3 786,7	5 122,4
	podatek akcyzowy	-	2 149,0
	Wynagrodzenia	28 069,9	116 141,9
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 685,0	23 311,5
	emerytalne	2 739,6	11 100,7
	Pozostałe koszty rodzajowe	551 185,6	1 061 830,0
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 997 397,1	3 511 050,5
	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 484 494,5	6 307 856,5
	Pozostałe przychody operacyjne	5,7	11 200,0
	Pozostałe koszty operacyjne	-	1 550,5
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 484 500,2	6 317 506,0
	Przychody finansowe	8 986,3	- 1 087,2
	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	Odsetki, w tym:	8 986,3	-
	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
	Inne	0,0	- 1 087,2
	Koszty finansowe	65,2	1 461,6
	Odsetki, w tym:	68,5	345,2
	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
	Inne	- 3,3	1 116,4
	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 493 421,3	6 314 957,2
	Podatek dochodowy	5 544,0	1 109 520,0
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 487 877,3	5 205 437,2
	Zysk (strata) netto (I-J-K) (bez ryczałtu z uwzględnieniem podatku)	5 259 671,2	5 115 115,3

VIII. Załączniki

1. Odpis z Krajowego Rejestru Sądowego

Strona 1 z 6

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4a 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 12.11.2021 godz. 14:57:06

Numer KRS: 0000928563

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	21.10.2021		
Ostatni wpis	Numer wpisu	2	Data dokonania wpisu
	Sygnatura akt	WA.XIV NS-REJ.KRS/50898/21/945/NIP	
	Oznaczenie sądu	-----	
		25.10.2021	

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 147252437, NIP: 1231286824
3.Firma, pod którą spółka działa	SIMPLE DAY 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 PIASECZYŃSKI, gmina PIASECZNO, miejsc. PIASECZNO
2.Adres	ul. ARMII KRAJOWEJ, nr 2, lok. ---, miejsc. PIASECZNO, kod 05-500, poczta PIASECZNO, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	BIURO@SIMPLEDAY.PL
4.Adres strony internetowej	WWW.SIMPLEDAY.PL

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o statucie	
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1 15.09.2021 R., NOTARIUSZ JADWIGA ZACHARZEWSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, REP. A NR 390/2021

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?	TAK
5.Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki		
1.Określenie okoliczności powstania		PRZEKSZTAŁCENIE
2.Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale		15.09.2021, SPÓŁKA POWSTAŁA W WYNIKU PRZEKSZTAŁCENIA SPÓŁKI SIMPLE DAY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ NA PODSTAWIE UCHWAŁY NADZWYKZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI SIMPLE DAY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z DNIA 15 WRZEŚNIA 2021 R. W SPRAWIE PRZEKSZTAŁCENIA SPÓŁKI W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ - AKT NOTARIALNY REP. A NR 390/2021 SPORZĄDZONY PRZEZ NOTARIUSZA JADWIGĘ ZACHARZEWSKĄ PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE.
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	SIMPLE DAY 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	0000510642
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję	-----
	5.Numer REGON	147252437
	6.Numer NIP	1231286824

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza		
1	6.Czy wspólnik posiada całość akcji spółki?	NIE

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	600 000,00 Zł
2.Wysokość kapitału docelowego	450 000,00 Zł
3.Liczba akcji wszystkich emisji	6000000
4.Wartość nominalna akcji	0,10 Zł
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	600 000,00 Zł
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----
Podrubryka 1	
Informacja o wniesieniu aportu	

1. Określenie wartości akcji objętych za aport	1	0,00 ---
--	---	----------

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1. Nazwa serii akcji	A
	2. Liczba akcji w danej serii	6000000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych
Brak wpisów

Rubryka 11	
1. Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	TAK

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu		ZARZĄD
2.Sposób reprezentacji podmiotu		W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO DO REPREZENTOWANIA SPÓŁKI UPOWAŻNIONY JEST JEDNOOSOBOWO CZŁONEK ZARZĄDU. W PRZYPADKU POWOŁANIA ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ W ZAKRESIE PRAW I OBOWIĄZKÓW SPÓŁKI W IMIENIU SPÓŁKI UPRAWNIONY JEST KAŻDY CZŁONEK ZARZĄDU SAMODZIELNIE.
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	KAREWICZ
	2.Imiona	MICHAŁ WOJCIECH
	3.Numer PESEL/REGON	84100303298
	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	ADAMSKA
	2.Imiona	ANNA MARIA
	3.Numer PESEL/REGON	84091500720
	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	-----
-------------------------------------	-------

Rubryka 2 - Organ nadzoru			
1	1.Nazwa organu		RADA NADZORCZA
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
	1	1.Nazwisko	GOLOVA
		2.Imiona	ALICE
		3.Numer PESEL	85080518407
	2	1.Nazwisko	ADAMSKA
		2.Imiona	KATARZYNA
		3.Numer PESEL	79062900201
	3	1.Nazwisko	CZAJKA
		2.Imiona	JAKUB
3.Numer PESEL		83061601254	

Rubryka 3 - Prokurenci
Brak wpisów

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	47, 29, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA POZOSTAŁEJ ŻYWNOSCI PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	47, 1, , SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA W NIEWYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
	2	47, 7, , SPRZEDAŻ DETALICZNA POZOSTAŁYCH WYROBÓW PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
	3	52, 10, , MAGAZYNOWANIE I PRZECHOWYWANIE TOWARÓW
	4	46, 76, , SPRZEDAŻ HURTOWA POZOSTAŁYCH PÓŁPRODUKTÓW
	5	46, 90, , SPRZEDAŻ HURTOWA NIEWYSPECJALIZOWANA
	6	47, 2, , SPRZEDAŻ DETALICZNA ŻYWNOSCI, NAPOJÓW I WYROBÓW TYTONIOWYCH PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
	7	73, 1, , REKLAMA
	8	45, 1, , SPRZEDAŻ HURTOWA I DETALICZNA POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH, Z WYŁĄCZENIEM MOTOCYKLI

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach
Brak wpisów

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej
Brak wpisów

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego

Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1. Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2021

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym

Strona 6 z 6

Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym lub o przymusowej restrukturyzacji
Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 12.11.2021 adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: ekrs.ms.gov.pl

2. Statut**„STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ POD FIRMĄ
SIMPLE DAY SPÓŁKA AKCYJNA****POSTANOWIENIA OGÓLNE****§1 Firma**

1. Firma Spółki brzmi: Simple Day Spółka Akcyjna. -----
2. Spółka może używać skrótu: Simple Day S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.-----
3. Siedzibą Spółki jest Piaseczno. -----
4. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. -----
5. Spółka prowadzić będzie swoją działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz za granicą. Spółka może tworzyć i prowadzić oddziały i przedstawicielstwa, jak również tworzyć inne spółki oraz uczestniczyć w innych spółkach, stowarzyszeniach o organizacjach na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz za granicą.-----
6. Założycielami Spółki są Kasmag sp. z o.o., Spexar Investments s.r.o. oraz Michał Wojciech Karewicz.-----

§2 Przedmiot działalności

1. Przedmiot działalności Spółki obejmuje: -----
 - a) 45.1 sprzedaż hurtowa i detaliczna pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli;-----

- b) 45.11.3 pozostała sprzedaż detaliczna samochodów osobowych i furgonetek; --
- c) 45.11.4 usługi pośrednictwa w sprzedaży hurtowej samochodów osobowych i furgonetek; -----
- d) 45.19 sprzedaż hurtowa i detaliczna pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli;-----
- e) 45.2 usługi konserwacji i naprawy pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli;-----
- f) 45.3 sprzedaż hurtowa i detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli;-----
- g) 45.4 sprzedaż hurtowa i detaliczna motocykli, ich naprawa i konserwacja oraz sprzedaż hurtowa i detaliczna części i akcesoriów do nich; -----
- h) 46.1 usługi pośrednictwa w sprzedaży hurtowej; -----
- i) 46.44.12. sprzedaż hurtowa środków czyszczących; -----
- j) 46.69 sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń; -----
- k) 46.7 pozostała wyspecjalizowana sprzedaż hurtowa; -----
- l) 46.73 sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego; -----
- m) 46.75 sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych; -----
- n) 46.76 sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów; -----
- o) 46.90 sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana; -----
- p) 20.4 produkcja mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących, wyrobów kosmetycznych i toaletowych;-----
- q) 20.5 produkcja pozostałych wyrobów chemicznych; -----
- r) 47.1 sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach;-----
- s) 47.2 sprzedaż detaliczna żywności, napojów i wyrobów tytoniowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach;-----
- t) 47.7 sprzedaż detaliczna pozostałych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach; -----
- u) 49.41.1 transport drogowy towarów; -----
- v) 52.10 magazynowanie i przechowywanie towarów; -----
- w) 52.21 usługi wspomagające transport lądowy; -----
- x) 52.29 pozostałe usługi wspomagające transport; -----
- y) 66.19 pozostałe usługi wspomagające usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych; -----



- 70.22 pozostałe usługi doradztwa związane z prowadzeniem działalności gospodarczej i usługi zarządzania; -----
- aa) 73.1 usługi reklamowe; -----
- bb) 74.90 pozostałe usługi profesjonalne, naukowe i techniczne, gdzie indziej niesklasyfikowane; -----
- cc) 77.11 wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek, bez kierowcy; -----
- dd) 77.12 wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych (z wyłączeniem motocykli), bez kierowcy; -----
- ee) 77.3 wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych; -----
- ff) 77.40 dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim; -----
- gg) 82.1 usługi związane z administracyjną obsługą biura, włączając usługi wspomagające; -----
- hh) 82.9 usługi wspomagające prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowane; -----
- ii) 85.59 usługi w zakresie pozostałych pozaszkolnych form edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane; -----
- jj) 10.89.Z produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej niesklasyfikowana; -----
- kk) 72.19 badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych; -----
- ll) 73.11 działalność agencji reklamowych; -----
- mm) 71.20 badania i analizy techniczne; -----
- nn) 63.11 przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność; -----
- oo) 10.92.Z produkcja gotowej karmy dla zwierząt domowych; -----
- pp) 10.91.Z produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich; -----
- qq) 47.29.Z sprzedaż detaliczna pozostałej żywności prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach. -----
2. Jeżeli do podjęcia danego rodzaju działalności prawo wymaga uzyskania zezwolenia lub koncesji organu administracji publicznej, podjęcie danej działalności nie nastąpi bez uzyskania stosownego zezwolenia. -----

KAPITAŁY SPÓŁKI, AKCJE, OBLIGACJE

§ 3 Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 600.000,00 zł (sześćset tysięcy złotych) i dzieli się na 6.000.000 (sześć milionów) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym 6.000.000 (sześć milionów) akcji zwykłych na okaziciela, nieuprzywilejowanych, zdematerializowanych serii A o numerach od A0000001 do A6000000.-----
2. Wobec powstania Spółki w drodze przekształcenia z Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, kapitał zakładowy Spółki został pokryty w całości majątkiem spółki Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Wszystkie akcje na okaziciela serii A zostały w całości objęte przez założycieli przy przekształceniu spółki Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę Simple Day Spółka Akcyjna.-----

§ 4 Akcje

1. Akcje Spółki mogą być akcjami zwykłymi na okaziciela lub akcjami imiennymi.-----
2. Zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela wymaga zgody Walnego Zgromadzenia. Zamiana akcji na okaziciela na akcje imienne jest niedopuszczalna.-----
3. Akcje Spółki są zbywalne.-----
4. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.-----

§ 5 Podwyższanie i obniżenie kapitału zakładowego

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia.-----
2. Kapitał zakładowy Spółki może być podwyższany w drodze emisji nowych akcji na okaziciela lub podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Podwyższenie kapitału zakładowego może również nastąpić ze środków Spółki, zgodnie z art. 442 KSH.-----
3. Akcje każdej nowej emisji mogą być pokrywane wkładami pieniężnymi lub niepieniężnymi.-----
4. W przypadku emisji dalszych akcji, każda następna emisja będzie oznaczona kolejną

- literą alfabetu lub literą i kolejną cyfrą. -----
5. Za zgodą Rady Nadzorczej, Zarząd może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy w całości lub w części prawa poboru w stosunku do podwyższenia kapitału zakładowego. -----
 6. Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego w rozumieniu art. 448 KSH. -----
 7. Zarząd jest upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego wkładem pieniężnym lub niepieniężnym o kwotę nie większą niż 450.000,00 zł (czteryście pięćdziesiąt tysięcy złotych). Upoważnienie zarządu do podwyższania kapitału zakładowego spółki oraz do emitowania nowych akcji wygasa z upływem 3 (słownie: trzech) lat od dnia wpisania Spółki do rejestru przedsiębiorców. W ramach upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, Zarząd jest uprawniony do emisji warrantów subskrypcyjnych. -----
 8. O ile KSH lub Statut nie stanowią inaczej, Zarząd jest uprawniony do podejmowania decyzji w odniesieniu do wszystkich spraw związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, w tym do: -----
 - a) ustalenie ceny emisyjnej akcji; -----
 - b) określenia wysokości emisji; -----
 - c) podejmowania uchwał oraz innych działań w sprawie rejestracji akcji w rejestrze akcjonariuszy; -----
 - d) podejmowania uchwał oraz innych działań związanych z emisją akcji w drodze emisji prywatnej lub publicznej oraz ubiegania się o wprowadzenie tych akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu. -----
 9. Kapitał zakładowy może być obniżony przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji. -----

§6 Umorzenie akcji

1. Akcje Spółki mogą być umarzane za zgodą akcjonariusza, którego umorzenie dotyczy, w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne). Z wnioskiem o umorzenie akcji może wystąpić do Zarządu akcjonariusz. -----
2. Warunki i tryb umorzenia akcji określone są w uchwale Walnego Zgromadzenia w przedmiocie umorzenia. Uchwała taka powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób

obniżenia kapitału zakładowego. -----

3. Za zgodą akcjonariusza, którego akcje mają zostać umorzone, umorzenie akcji może nastąpić bez wynagrodzenia. -----

§ 7 Obligacje

1. Spółka może emitować obligacje zamienne na akcje lub obligacje z prawem pierwszeństwa. -----
2. Warunki emisji obligacji określi uchwała Zgromadzenia Wspólników. -----

ORGANY SPÓŁKI

§ 8 Organy Spółki

Organami Spółki są: -----

- a) Walne Zgromadzenie; -----
- b) Zarząd; -----
- c) Rada Nadzorcza. -----

§ 9 Walne Zgromadzenie

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne. -----
2. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub w Warszawie. -----
3. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno się odbyć w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. -----
4. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki. -----
5. Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie umożliwiającym odbycie zgromadzenia w terminie określonym w ust. 3 powyżej oraz Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane. -----
6. Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia. -----
7. Tak długo jak Kasmag sp. z o.o., Spexar Investments s.r.o. lub Michał Wojciech Karewicz pozostają akcjonariuszami Spółki, każdemu z osobna przysługuje prawo do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. -----

8. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad. Żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy złożyć Zarządowi Spółki 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 takiego zgromadzenia akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia.
9. Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem ust. 10 poniżej, zwołuje się przez ogłoszenie, które powinno być dokonane co najmniej na trzy tygodnie przed terminem Walnego Zgromadzenia.-----
10. W przypadku gdy Spółka będzie miała status spółki publicznej Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.-----
11. Uchwały można powziąć 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. -----

§ 10

1. Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika.-----
2. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku jego nieobecności jeden z członków Rady, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd. W przypadku zwołania Walnego Zgromadzenia na podstawie uprawnienia osobistego przez akcjonariusza, akcjonariusz otwiera Walne Zgromadzenie. Następnie wśród uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. -----
3. 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.-----

4. Rada Nadzorcza, jak również akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 14 (czternaście), a w przypadku, gdy Spółka będzie miała status spółki publicznej, 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.-----
5. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 4 (cztery) dni, a w przypadku, gdy Spółka będzie miała status spółki publicznej nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy lub Rady Nadzorczej. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.-----
6. Przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być w szczególności:-----
 - a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy; -----
 - b) powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty; -----
 - c) udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków. -----
7. Oprócz spraw zastrzeżonych postanowieniami niniejszego Statutu i przepisami prawa, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy: -----
 - a) uchwalanie regulaminu Walnego Zgromadzenia; -----
 - b) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki albo jego zorganizowanej części, a także ustanawianie na nich ograniczonego prawa rzeczowego; -----
 - c) nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, chyba że Statut stanowi inaczej; -----
 - d) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i emisja warrantów subskrypcyjnych; -----
 - e) zmiana Statutu Spółki; -----
 - f) podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki; -----
 - g) rozwiązanie i likwidacja Spółki, -----

8. 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. -----
9. 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. -----
10. Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz postanowień Statutu uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów. -----

§ 11 Rada Nadzorcza

1. Rada Nadzorcza składa się z co najmniej 3 (trzech) i nie więcej niż 5 (pięciu) członków, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Przewodniczącego Rady Nadzorczej wybiera Rada Nadzorcza spośród swoich członków. -----
2. W przypadku gdy Spółka będzie miała status spółki publicznej, Rada Nadzorcza składać się będzie z co najmniej 5 (pięciu) i nie więcej niż 7 (siedmiu) członków, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej. -----
3. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem, że członków pierwszej Rady Nadzorczej powołują Założyciele. -----
4. Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej oraz zasady jego wypłacania ustala Walne Zgromadzenie poprzez podjęcie uchwały. -----
5. Kadencja członków Rady Nadzorczej jest wspólna i wynosi 5 lat. -----
6. Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. -----
7. Członkowie Rady Nadzorczej mogą dokooptować członka Rady Nadzorczej w przypadku, jeżeli liczba jej członków spadnie poniżej minimalnej liczby określonej w § 11 ust. 1 lub 2 Statutu, z zastrzeżeniem, że liczba członków Rady Nadzorczej dokooptowanych nie może przekraczać 2 (dwóch), a gdy Spółka będzie miała status spółki publicznej 3 (trzech). W przypadku, o którym mowa w zdaniu poprzednim dokooptowania dokonuje się poprzez złożenie zgodnych oświadczeń w formie pisemnej przez wszystkich pozostałych członków Rady Nadzorczej. -----

8. Dokooptowani członkowie Rady Nadzorczej winni zostać zatwierdzeni przez najbliższe Walne Zgromadzenie. W przypadku zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie mandat dokooptowanego członka wygasa z upływem wspólnej kadencji Rady Nadzorczej.-----
9. W przypadku niezatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie po dokooptowaniu, mandaty dokooptowanych członków wygasają z chwilą zamknięcia Walnego Zgromadzenia.-----

9

R
d
S

§ 12

1. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej, z własnej inicjatywy lub na wniosek innego członka Rady Nadzorczej lub na wniosek Zarządu, z zastrzeżeniem ust. 2 poniżej. -----
2. Jeżeli Przewodniczący Rady Nadzorczej nie zwoła posiedzenia Rady Nadzorczej na wniosek Zarządu lub co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej w terminie 14 (czternastu) dni od dnia otrzymania wniosku, wnioskodawca może je zwołać samodzielnie podając datę, miejsce i proponowany porządek obrad.-----
3. Zaproszenia na posiedzenie Rady Nadzorczej powinny być sporządzane w formie pisemnej i doręczane na co najmniej 7 (siedem) dni przed wyznaczoną datą posiedzenia członkom Rady Nadzorczej. Doręczenie zaproszeń może odbywać się również pocztą elektroniczną, jeśli zgodę na taką formę wyrazi członek Rady Nadzorczej wskazując jednocześnie adres poczty elektronicznej. -----
4. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni.-----
5. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. -----
6. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady, z wyłączeniem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. -----
7. Uchwały mogą być podejmowane przez Radę Nadzorczą w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, jeżeli wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. -----
8. Uchwały Rady Nadzorczej są protokołowane. Protokoły powinny zawierać porządek

1

obrad, nazwiska i imiona obecnych członków Rady Nadzorczej, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały oraz zdania odrębne. Protokoły podpisują obecni członkowie Rady Nadzorczej. -----

9. Walne Zgromadzenie ma prawo uchwalenia Regulaminu Rady Nadzorczej. -----

§ 13

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Oprócz spraw zastrzeżonych postanowieniami niniejszego Statutu i przepisami prawa, do kompetencji Rady Nadzorczej należy wyrażanie zgody na: -

- a) rozporządzanie prawem lub zaciąganie zobowiązania w wysokości przekraczającej kwotę 1,5 mln PLN; -----
- b) ocena sprawozdania finansowego, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym; -----
- c) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym; -----
- d) zawarcie umowy kredytu, pożyczki, faktoringu, leasingu lub innych umów o podobnym charakterze od kwoty 1,5 mln PLN; -----
- e) udzielanie przez Spółkę poręczeń lub gwarancji; -----
- f) obciążenie aktywów Spółki zastawem lub ustanowienie na nich innych ograniczonych praw rzeczowych; -----
- g) zbycie lub nabycie praw autorskich majątkowych lub innych praw własności intelektualnej lub przemysłowej; -----
- h) nabycie, zbycie lub obciążenie nieruchomości Spółki lub udziału w takiej nieruchomości, lub prawa użytkowania wieczystego nieruchomości Spółki lub udziału w takim prawie; -----
- i) objęcie lub nabycie udziałów lub akcji w innych spółkach handlowych oraz na przystąpienie Spółki do innych przedsiębiorców; -----
- j) zbycie lub wydzierżawienie znaków towarowych, receptur, praw do domen internetowych, a także ustanawianie na nich ograniczonego prawa rzeczowego; -----
- k) wybór biegłego rewidenta do badania i przeglądu sprawozdania finansowego Spółki. -----

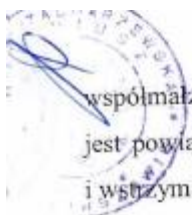
§ 14 Zarząd

1. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę na zewnątrz. -----

2. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, niezastrzeżone przepisami prawa lub postanowieniami Statutu dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu. -----
3. W przypadku Zarządu jednoosobowego do reprezentowania Spółki upoważniony jest jednoosobowo członek Zarządu. W przypadku powołania Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków Spółki w imieniu Spółki uprawniony jest każdy członek zarządu samodzielnie. -----
4. Zarząd Spółki składa się od 1 (jednego) do 5 (pięciu) członków, w tym Prezesa Zarządu. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji wynoszącej 4 (cztery) lata. -----
5. Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą, z tym że członków pierwszego Zarządu powołują Założyciele. -----
6. W umowie między Spółką a członkiem Zarządu, jak również w sporze z nim, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza albo pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia. -----
7. Organem uprawnionym do wyrażania zgody, o której mowa w art. 380 § 1 Kodeksu spółek handlowych, jest Rada Nadzorcza Spółki. -----
8. Mandaty członków Zarządu wygasają najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu. -----

§ 15

1. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów oddanych. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu. -----
2. Prawo zwołania posiedzenia przysługuje każdemu z członków Zarządu. -----
3. Uchwały zarządu mogą być powzięte jeżeli wszyscy członkowie zostali prawidłowo zawiadomieni o posiedzeniu Zarządu. -----
4. Powołanie prokurenta wymaga zgody wszystkich członków Zarządu. -----
5. Odwołać prokurę może każdy członek Zarządu. -----
6. Uchwały Zarządu są protokolowane. Protokoły powinny zawierać porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków Zarządu, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały oraz dania odrębne. Protokoły podpisują obecni członkowie Zarządu. -----
7. W przypadku sprzeczności interesów Spółki z interesami członka Zarządu, jego



współmałżonka, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia oraz osób, z którymi jest powiązany osobiście, członek Zarządu powinien ujawnić sprzeczność interesów i wstrzymać się od udziału w rozstrzyganiu takich spraw oraz może żądać zaznaczenia tego w protokole. -----

8. Szczegółowe zasady organizacji i sposobu działania Zarządu mogą zostać określone w Regulaminie Zarządu, uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą.-----

POZOSTAŁE POSTANOWIENIA

§ 16 Rok obrotowy

1. Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami.-----
2. Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym, przy czym pierwszy rok obrotowy kończy się w dniu 31 grudnia 2021 roku.-----

§ 17 Kapitał zapasowy i rezerwowy

1. Spółka tworzy kapitał: -----
 - a) zapasowy;-----
 - b) rezerwowy; -----
 - c) celowy. -----
2. Na kapitał zapasowy przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.-----
3. Do kapitału zapasowego przelewa się również nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe - po pokryciu kosztów emisji akcji oraz dopłaty uiszczane przez akcjonariuszy w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom, o ile nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat. -----
4. Spółka może tworzyć inne kapitały na pokrycie szczególnych strat lub wydatków (kapitały rezerwowe). -----
5. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie, jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.-----

6. Na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może tworzyć i likwidować inne kapitały lub fundusze celowe. -----

§ 18 Dywidenda

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. -----
2. Zarząd uprawniony jest do wypłaty akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka dysponuje wystarczającymi środkami na wypłatę. Wypłata zaliczki wymaga zgody Rady Nadzorczej. -----

§ 19 Ogłoszenia Spółki

1. Ogłoszenia Spółki będą zamieszczane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, z zastrzeżeniem sytuacji kiedy obowiązujące przepisy prawa zezwalają na zamieszczanie ogłoszeń na stronie internetowej Spółki oraz sposób określony dla przekazywania informacji bieżących." -----

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z zastrzeżeniem wymogu wpisania do rejestru sądowego. -----

Przewodniczący Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników zamknął głosowanie a następnie stwierdził, że w głosowaniu tajnym oddano ważne głosy z 1.200 (jeden tysiąc dwieście) udziałów, co stanowi 100 % (sto procent) kapitału zakładowego, w tym oddano 1.200 (jeden tysiąc dwieście) głosów „za” przy braku głosów oddanych „przeciwko” lub jako „wstrzymujące się”. -----

Przewodniczący Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników stwierdził, iż uchwała została przyjęta jednogłośnie. -----

Przewodniczący Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników stwierdził, że zgodnie z art. 563 § 2 Kodeksu spółek handlowych podjęcie uchwały o przekształceniu zastępuje zawiązanie spółki akcyjnej. -----

3. Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez Sąd

Uchwała nr 4**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki Simple Day Spółka Akcyjna z siedzibą w Piasecznie
z dnia 10 listopada 2021 roku**

**w sprawie: podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji
serii B w drodze subskrypcji otwartej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy
prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą: Simple Day Spółka Akcyjna
(dalej zwanej: „Spółką”) uchwala co następuje:-----

§ 1**Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji serii B w drodze
subskrypcji otwartej**

- 1) Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 31.250,00 zł i nie większą niż 62.500,00 zł, tj. z kwoty 600.000,00 zł do kwoty nie mniejszej niż 631.250,00 zł i nie większej niż 662.500,00 zł.-----
- 2) Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1, zostanie dokonane przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii B w liczbie nie mniejszej niż

- 312.500 i nie większej niż 625.000, o wartości nominalnej 0,10 zł każda (dalej zwane: „Akcjami serii B”).-----
- 3) Akcje serii B zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi.-----
- 4) Emisja Akcji serii B nastąpi w drodze subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, przeprowadzonej w drodze oferty publicznej, na zasadach określonych w memorandum informacyjnym, zgodnie z art. 37b Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2020 r., poz. 2080).-----
- 5) Akcje serii B uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:-----
- a. Akcje serii B zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynając od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych.-----
- b. Akcje serii B zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynając od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.-----
- 6) Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia działań niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały, w szczególności do:-----
- a. ustalenia ceny emisyjnej Akcji serii B, z zastrzeżeniem, że ustalona cena emisyjna nie może być wyższa niż 16,00 zł za jedną akcję serii B,-----
- b. określenia terminu otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji serii B,-----
- c. ustalenia zasad przeprowadzenia subskrypcji Akcji serii B,-----
- d. dokonania przydziału w ramach subskrypcji Akcji serii B,-----
- e. podjęcia wszelkich działań związanych z emisją Akcji serii B,-----
- f. złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego,-----



podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały.-----

§ 2

Pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości

Działając w interesie Spółki, pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru Akcji serii B w całości. Walne Zgromadzenie Spółki po zapoznaniu się z treścią opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz sposób ustalenia proponowanej ceny emisyjnej akcji, która stanowi załącznik nr 1 do uchwały, przychyliła się do jej treści.-----

§ 3

Zmiana Statutu Spółki

Zmienia się Statut Spółki w ten sposób, że § 3 otrzymuje następujące brzmienie:-----

- „1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 631.250,00 zł (sześćset trzydzieści jeden tysięcy dwieście pięćdziesiąt złotych i 00/100 gr) i nie więcej niż 662.500,00 zł (sześćset sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset złotych i 00/100 gr) i dzieli się na nie mniej niż 6.312.500 (sześć milionów trzysta dwanaście tysięcy pięćset) i nie więcej niż 6.625.000 (sześć milionów sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:-----
 - a) 6.000.000 (sześć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii A,-----
 - b) nie mniej niż 312.500 (trzysta dwanaście tysięcy pięćset) i nie więcej niż 625.000 (sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B.-----
2. Wobec powstania Spółki w drodze przekształcenia z Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, kapitał zakładowy Spółki w zakresie serii A został pokryty w całości majątkiem spółki Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Wszystkie akcje na okaziciela serii A zostały w całości objęte przez założycieli przy przekształceniu spółki Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę Simple Day Spółka Akcyjna. Akcje serii B zostały pokryte i opłacone w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.”-----

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z zachowaniem przepisów Kodeksu Sposek Handlowych.-----

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia po zamknięciu głosowania i obliczeniu oddanych głosów oświadczył, że powyższa uchwała została powzięta

w głosowaniu jawnym, przeprowadzonym stosownie do treści art. 420 § 1 Kodeksu spółek handlowych, przy czym:-----

1. liczba akcji, z których oddano głosy wynosi 6.000.000 (sześć milionów) akcji, co stanowi 100 % (sto procent) kapitału zakładowego Spółki,-----
2. łącznie oddano 6.000.000 (sześć milionów) ważnych głosów, w tym:-----
 - „za uchwałą”: 6.000.000 (sześć milionów) głosów,-----
 - głosów „przeciw”: 0,-----
 - głosów „wstrzymał się”: 0,-----
3. wobec powyższego uchwała nr 4 w brzmieniu wyżej wskazanym została powzięta.---

Do punktu 7 porządku obrad:-----

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zarządził głosowanie nad podjęciem uchwały w następującym brzmieniu: -----

4. Formularz Zapisu

Wzory formularzy zapisu na Akcje w Transzy Małych Inwestorów zostaną udostępnione w dniu ustalenia i przekazanie Inwestorom informacji o Cenie Akcji, tj. 1 grudnia 2021 r., w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum, a więc na stronach internetowych Emitenta: <https://www.simpleday.pl> i DM INC: <https://www.dminc.pl>.

Wzory formularzy zapisu na Akcje w Transzy Dużych Inwestorów zostaną udostępnione indywidualnie Inwestorom, do których Firma Inwestycyjna w imieniu Emitenta skieruje zaproszenia do złożenia zapisu na Akcje w Transzy Dużych Inwestorów, jako załącznik do kierowanego zaproszenia.

Wzory formularzy zapisu na Akcje są różne dla Transzy Małych Inwestorów oraz dla Transzy Dużych Inwestorów.

Definicje i objaśnienia skrótów

Addony	Dodatki, rozszerzenia do aplikacji
Akcje, Akcje serii A,	Od 312.500 do 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda będących przedmiotem Oferty Publicznej
Alternatywny System Obrotu, ASO, NewConnect, Rynek NewConnect, NC	Alternatywny system obrotu w rozumieniu art. 3 pkt. 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect,
AOV	Ang. Average Order Value – średnia wartość koszyka/zamówienia
B2B	Ang.: business to business – transakcje pomiędzy dwoma lub więcej podmiotami gospodarczymi
Cena Maksymalna	Maksymalna Cena Emisyjna, tj. 16,00 PLN za jedną Akcję
Cena Akcji	Cena Akcji przez Oferujących w Ofercie Publicznej, która zostanie ustalona przez Oferujących na poziomie maksymalnym 16,00 PLN za jedną Akcję
CAGR	Ang.: compound annual growth rate – skumulowany roczny wskaźnik wzrostu
CAC	Ang. Customer Acquisition Cost – koszt pozyskania klienta
CHURN	Ang. Churn Rate – wskaźnik rezygnacji
CLV	Ang. Customer Lifetime Value – wartość życiowa klienta, suma przychodów jakie klient wygeneruje dla firmy przez cały okres trwania relacji
CVR	Ang. Conversion Rate – współczynnik konwersji
DM INC, Firma Inwestycyjna	Dom Maklerski INC S.A. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Krasińskiego 16, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pod numerem KRS 0000371004
USD, dolar amerykański	Dolar amerykański - jednostka monetarna Stanów Zjednoczonych
EUR, euro	Euro — jednostka monetarna Unii Europejskiej
Giełda, GPW, Giełda Papierów Wartościowych	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
GUS	Główny Urząd Statystyczny
Inwestor	Osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej zamierzająca nabyć Akcje lub na rzecz, której składany jest albo złożony został zapis lub dokonywana jest albo została dokonana wpłata na Akcje
KDPW, Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie
Kodeks cywilny	Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U. z 2019 r. poz. 1145 z późn. zm.)
Kodeks karny	Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks Karny (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 1950)
Kodeks spółek handlowych, KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.)
Komisja, KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
Memorandum, Memorandum Informacyjne	Dokument sporządzany w związku z niniejszą ofertą publiczną Akcji na podstawie art. 37b Ustawy o ofercie oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 maja 2020 r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinno odpowiadać Memorandum informacyjne (Dz.U. z 2020, poz. 1053) Memorandum
NBP	Narodowy Bank Polski
Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, NWZ, NWZA	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta
NPS	Ang. Net Promoter Score – narzędzie oceny lojalności klientów danej firmy
Oferta Publiczna	Oferta publiczna Akcji w rozumieniu Rozporządzenia Prospektowego
PLN, zł, złoty	Złoty — jednostka monetarna Rzeczypospolitej Polskiej
Poprzednik prawny Emitenta, poprzednik prawny Spółki	Simple Day spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000510642, w dniu 26 maja 2014 r.
Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, Regulamin ASO, Regulamin NewConnect	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.)

RODO	Ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych
Rozporządzenie MAR	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE
Rozporządzenie Prospektowe	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu emisyjnego publikowanego w związku z ofertą publiczną lub dopuszczeniem do obrotu papierów wartościowych
Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji	Rozporządzenia Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
Statut, Statut Emitenta, Statut Spółki	Statut Emitenta
Transza Małych Inwestorów	Transza Małych Inwestorów będzie obejmować Inwestorów dokonujących zapisów na co najmniej 300 Akcji.
Transza Dużych Inwestorów	Transza duża obejmuje Inwestorów, do których Firma Inwestycyjna w imieniu Emitenta skieruje zaproszenia do złożenia zapisu na Akcje w Transzy Dużych Inwestorów.
Ustawa o KRS	Ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 1500 z późn. zm.)
Ustawa o obrocie, Ustawa o obrocie instrumentami finansowymi	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 89 z późn. zm.)
Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. z 2020 r. poz. 1076) z późn. zm.)
Ustawa o ofercie, Ustawa o ofercie publicznej	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 623, z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 815z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1426 z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397, z późn. zm.)
Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.)
VAT	Podatek od towarów i usług
Walne Zgromadzenie, WZA	Walne Zgromadzenie Emitenta
Simple Day, Simple Day S.A., Spółka, Emitent	Spółka Simple Day S.A. z siedzibą w Piasecznie, ul. Armii Krajowej, 05-500 Piaseczno
Zarząd	Zarząd Emitenta
Zwyczajne Walne Zgromadzenie, ZWZ	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta