

Bioceltix

Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu

DOKUMENT INFORMACYJNY

sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu
w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect:

1 981 500 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz
104 290 akcji zwykłych na okaziciela serii B
172 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C
186 224 akcji zwykłych na okaziciela serii D
211 225 akcji zwykłych na okaziciela serii F
360 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G
o wartości nominalnej 0,10 PLN każda akcja.

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

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

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

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

Dokument Informacyjny został sporządzony w dniu 18 października 2021 r.

Autoryzowany Doradca

Navigator Capital®
Value delivered.

Navigator Capital S.A.

WSTĘP

1) Tytuł.

DOKUMENT INFORMACYJNY

2) Dane emitenta.

Firma:	Bioceltix Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Bierutowa 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław
Adres poczty elektronicznej:	akcjonariat@bioceltix.com
Strona internetowa:	www.bioceltix.com
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000744521
Regon	364963245
NIP	8992794360

3) Dane Autoryzowanego Doradcy.

Firma:	Navigator Capital Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa
Adres poczty elektronicznej:	biuro@navigatorcapital.pl
Strona internetowa:	http://www.navigatorcapital.pl/
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000380467
Regon	140531826
NIP	9512184203

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

Niniejszy Dokument Informacyjny został sporządzony w celu wprowadzenia do obrotu w ASO:

- 1.981.500 (słownie: jeden milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz
- 104.290 (słownie: sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii B
- 172.000 (słownie: sto siedemdziesiąt dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C
- 186.224 (słownie: sto osiemdziesiąt cztery tysiące dwieście dwadzieścia cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii D

- 211.225 (słownie: dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F
- 360.000 (słownie: trzysta sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G

Emitenta, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero i 10/100 złotych) każda akcja (dalej jako „**Akcje Wprowadzane**”).

SPIS TREŚCI

WSTĘP	2
CZYNNIKI RYZYKA	8
1. Główne czynniki ryzyka związane z działalnością emitenta i branżą w której działa	8
2. Czynniki ryzyka o charakterze finansowym	11
3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym i inwestycją w Akcje Wprowadzane	18
OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	27
1. Oświadczenie Emitenta	27
2. Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy	29
DANE DOTYCZĄCE AKCJI WPROWADZANYCH DO ASO	30
1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości Akcji Wprowadzanych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych	30
1.1. Rodzaj, liczba oraz łączna wartość Akcji Wprowadzanych	30
1.2. Wyszczególnienie rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych	30
1.3. Wyszczególnienie wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych	31
2. Informacje o subskrypcji lub sprzedaży Akcji Wprowadzanych mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenia Akcji Wprowadzanych obrotu w ASO	55
3. Określenie podstawy prawnej emisji Akcji Wprowadzanych	60
3.1. Wskazanie organu uprawnionego do podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych	60
3.2. Data i formy podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych z przytoczeniem jej treści	60
3.3. Określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia	129
4. Oznaczenie dat, od których Akcje Wprowadzane mają uczestniczyć w dywidendzie	130
5. Wskazanie praw z Akcji Wprowadzanych i zasad ich realizacji	130
6. Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości	140
7. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Akcjami Wprowadzanymi, w tym wskazanie płatnika podatku	140
7.1. Opodatkowanie dochodów z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych	140
7.2. Opodatkowanie dochodów z dywidendy oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	144
7.3. Opodatkowanie umów sprzedaży papierów wartościowych podatkiem od czynności cywilnoprawnych	150
7.4. Opodatkowanie nabycia papierów wartościowych przez osoby fizyczne podatkiem od spadków i darowizn	150

7.5. Przepisy dotyczące odpowiedzialności płatnika	150
DANE O EMITENCIE	152
1. Nazwa (firma), forma prawną, kraj siedziby, siedziba i adres Emitenta wraz z numerami telekomunikacyjnymi (telefon, telefaks), adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej), identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numerem według właściwej identyfikacji podatkowej	152
2. Wskazanie czasu trwania Spółki, jeżeli jest oznaczony	152
3. Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których została utworzony Emitent	152
4. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku gdy Spółka jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał	152
5. Informacje czy działalność prowadzona przez Emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał	152
6. Krótki opis historii Emitenta	153
7. Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Spółki oraz zasad ich tworzenia	154
8. Oświadczenie Emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowe aktywa obrotowe	155
9. Informacja o akcjach Emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie, wskazujące co najmniej organ podejmujący decyzję w przedmiocie emisji akcji każdej serii, datę podjęcia tej decyzji, cenę emisyjną akcji wraz ze wskazaniem czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia	156
10. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego	156
11. Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji	156
12. Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie	158
13. Wskazanie, na jakich rynkach papierów wartościowych są lub były notowane papiery wartościowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe	158
14. Informacje o ratingu przyznanym Emitentowi lub emitowanym przez niego papierom wartościowym	158
15. Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta, ale będących kapitałowo lub osobowo z Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych Emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami Emitenta.	158

16. Informacja o powiązaniach osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy:	158
16.1. Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta	158
16.2. Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta, a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta	158
16.3. Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych).....	159
17. 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	159
17.1. Podstawowe obszary działalności oraz rodzaj prowadzonej przez Emitenta działalności operacyjnej	159
17.2. Strategia rozwoju	160
17.3. Zespół Emitenta	161
17.4. Produkt Emitenta	161
17.5. Plan produkcji.....	164
17.6. Charakterystyka rynku, na którym działa Emitent	167
18. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym	168
19. Ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu	168
20. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym	169
21. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym - jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta	169
22. Informacja na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta	169
23. Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej.....	169
24. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym, zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym.....	169
25. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu Sprawozdania Finansowego	170
26. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących	170
26.1. Zarząd	170
26.2. Rada Nadzorcza	173

27. Dane o strukturze akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	181
SPRAWOZDANIE FINANSOWE	182
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.....	182
2. Sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych sporządzone przez biegłego rewidenta	217
3. Raport kwartalny Spółki za okres od 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.....	223
ZAŁĄCZNIKI	249
1. Aktualny odpis z rejestru przedsiębiorców	249
2. Ujednolicony tekst Statutu Emitenta.....	257
3. Treść uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w sprawie zmian Statutu niezarejestrowanych przez sąd rejestrowy na datę Dokumentu Informacyjnego	271
4. Opinia biegłego rewidenta z badania wkładów niepieniężnych.....	271
5. Definicje i objaśnienia skrótów.....	272
6. Oświadczenie o ograniczeniu możliwości zbycia Akcji Wprowadzanych.....	275

CZYNNIKI RYZYKA

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

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

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

Ryzyko związane z kosztami pracy i sytuacją na rynku pracy

Emitent jest podmiotem o charakterze badawczo-rozwojowym, którego działalność opiera się na specjalistycznej wiedzy z obszaru m.in. biologii, biologii molekularnej, genetyki, weterynarii, biotechnologii, immunologii, chemii oraz nauk pokrewnych. Stąd też działalność Emitenta w dużej mierze opiera się na pracy wyspecjalizowanego zespołu badawczo-rozwojowego, którego koszty wynagrodzeń stanowią istotną część kosztów operacyjnych Emitenta i silnie wpływają na koszt prowadzonych badań. Firmy działające w Polsce nadal mają przewagę konkurencyjną w stosunku do krajów Europy Zachodniej w postaci niższych kosztów wynagrodzeń, niemniej jednak obserwuje się w Polsce systematyczny wzrost średniego wynagrodzenia, co w długim terminie będzie prowadziło do zwiększania wynagrodzeń pracowników oraz pogorszenia konkurencyjności polskich firm, w tym również Emitenta. Ewentualny wzrost kosztów pracy wskutek rosnącej presji ze strony pracowników, zmian na rynku pracy lub związany ze zmianami w obowiązującym prawie, może doprowadzić do wzrostu kosztów badań prowadzonych przez Emitenta i w konsekwencji może wpłynąć negatywnie na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i ogólne perspektywy rozwoju Emitenta. Dodatkowo, szeroko pojęta branża biotechnologiczna rozwija się w Polsce stosunkowo dynamicznie, co może prowadzić do ograniczenia podaży wyspecjalizowanej kadry naukowej, a w konsekwencji również do wzrostu wynagrodzeń i kosztów pracy.

Ryzyko związane z konkurencją pośrednią i bezpośrednią dla opracowywanych przez Emitenta zastosowań komórek macierzystych

Emitent prowadzi prace badawczo-rozwojowe, których celem jest opracowanie weterynaryjnych produktów leczniczych stosowanych w leczeniu chorób o podłożu autoimmunologicznym i zapalnym. Jest to obszar terapeutyczny, który z uwagi na rosnącą liczbę pacjentów zyskuje na znaczeniu i pozostaje w obszarze zainteresowań największych firm weterynaryjnych na świecie, licznych grup badawczych oraz mniejszych spółek biotechnologicznych i weterynaryjnych. Z naukowego punktu widzenia idea wykorzystania komórek macierzystych do leczenia chorób o podłożu autoimmunologicznym i zapalnym jest znana i stosunkowo dobrze ugruntowana. Zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta, Europejska Agencja Leków wydała dotychczas dwie pozytywne rekomendacje do wprowadzenia do obrotu weterynaryjnych produktów leczniczych, które zawierają końskie komórki macierzyste jako aktywny składnik farmaceutyczny. Nie istnieje żadna gwarancja, że na rynku nie pojawią się jeszcze inne weterynaryjne produkty lecznicze zawierające komórki macierzyste, stosowane w leczeniu chorób o etiologii autoimmunologicznej i zapalnej, w tym również w jednostkach chorobowych, w obszarze których Emitent rozwija swoje produkty. W rezultacie istnieje prawdopodobieństwo, że w ciągu kilku lat na rynek zostaną wprowadzone leki lub preparaty zawierające komórki macierzyste, posiadające przewagi nad kandydatami na leki rozwijanymi przez Emitenta w zakresie skuteczności bądź tolerancji przez organizm pacjenta. Ponadto istnieje ryzyko wynalezienia innych metod leczenia za pomocą komórek macierzystych i opracowania nowych technologii wykorzystujących komórki macierzyste, które mogą być konkurencyjne względem przyszłych produktów i technologii opracowywanych przez Emitenta. Pojawienie się nowych, konkurencyjnych leków, terapii, preparatów lub rozwiązań technologicznych może wpłynąć negatywnie na działalność Emitenta, w tym m.in. na jego zdolność do zawierania umów z partnerami

z sektora farmaceutycznego i weterynaryjnego oraz pozyskiwania finansowania, a także pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Strategia Emitenta opiera się na opracowaniu i uzyskaniu zezwolenia na dopuszczenie do obrotu nowoczesnych leków biologicznych zawierających komórki macierzyste jako aktywny składnik farmaceutyczny. Na rynku istnieją jednak już teraz alternatywne metody leczenia chorób o podłożu autoimmunologicznym i zapalnym, nad którymi prace prowadzi Emitent. Przykładowo na rynku dostępne są klasyczne (chemiczne) sterydowe i niesterydowe leki przeciwzapalne, przeciwbólowe oraz immunosupresyjne (hamujące wytwarzanie komórek układu odpornościowego) stosowane w leczeniu osteoartrzy i atopowego zapalenia skóry u psów, jak również przeciwciała monoklonalne stosowane w leczeniu atopowego zapalenia skóry u psów. Nie istnieje żadna gwarancja, że na rynku nie pojawią się jeszcze inne klasyczne (chemiczne) weterynaryjne produkty lecznicze stosowane w leczeniu chorób o etiologii autoimmunologicznej i zapalnej, w tym również w jednostkach chorobowych, w obszarze których Emitent rozwija swoje produkty. W rezultacie istnieje prawdopodobieństwo, że w ciągu kilku lat na rynek zostaną wprowadzone leki lub preparaty posiadające przewagi nad lekami rozwijanymi przez Emitenta w zakresie skuteczności bądź tolerancji przez organizm pacjenta. Ponadto istnieje ryzyko wynalezienia alternatywnych metod leczenia chorób, w obszarze których Emitent prowadzi prace badawczo-rozwojowe, a które mogą być konkurencyjne względem przyszłych produktów i technologii opracowywanych przez Emitenta. Pojawienie się nowych, konkurencyjnych leków, terapii, preparatów lub rozwiązań technologicznych może wpłynąć negatywnie na działalność Emitenta, w tym m.in. na jego zdolność do zawierania umów partneringowych i pozyskiwania finansowania, a także pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyka związane z konkurencyjnością w segmencie leków weterynaryjnych

Światowy rynek producentów leków weterynaryjnych jest bardzo konkurencyjny i stosunkowo rozproszony, jeśli chodzi o liczbę działających na nim podmiotów. Większość rynku skupiona jest w rękach międzynarodowych koncernów farmaceutycznych, niemniej jednak mniejsze firmy budują swoją pozycję w oparciu o konkretne specjalizacje, np. stosunkowo nieduża na tle konkurencji firma może być światowym liderem w lekach oftalmologicznych (stosowanych dla leczenia narządów wzroku) dla psów. Szczególnie dużym zainteresowaniem wśród mniejszych spółek oraz grup naukowych cieszą się obecnie obszary terapeutyczne i naukowe związane z immunologią, chorobami zapalnymi czy też zwalczaniem bólu u zwierząt, a więc obszary, w których Emitent prowadzi swoje badania i rozwija produkty lecznicze. Stąd też Emitent nie jest w stanie przewidzieć siły i liczby podmiotów konkurencyjnych, jednakże pojawienie się większej konkurencji może być nieuniknione. Może to stwarzać ryzyko braku osiągnięcia zaplanowanego udziału w rynku oraz ryzyko ograniczonych zdolności do podpisywania umów partneringowych lub licencyjnych, a w rezultacie mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane z otoczeniem prawnym, w tym w zakresie prawa podatkowego

Polski system prawny charakteryzuje się częstymi zmianami przepisów, co może rodzić dla Emitenta potencjalne ryzyko, że przewidywania Zarządu w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej oraz strategii rozwoju staną się nieaktualne, wskutek czego kondycja finansowa Emitenta ulegnie pogorszeniu. Regulacjami, których zmiany w największym stopniu oddziałują na funkcjonowanie Emitenta, są w szczególności przepisy prawa farmaceutycznego, prawa podatkowego i prawa własności intelektualnej i przemysłowej. Zmiany w powyższych regulacjach mogą prowadzić do istotnej zmiany otoczenia prawnego Emitenta oraz wpływać na jego wyniki finansowe, np. poprzez zwiększenie kosztów działalności (w drodze bezpośredniego wzrostu obciążeń podatkowych czy też dodatkowych wydatków na wypełnienie nowych obowiązków prawnych i administracyjnych), wydłużenie procesów inwestycyjnych, nałożenie na Emitenta kar administracyjnych i obciążeń podatkowych związanych z nieprawidłowym, zdaniem organów administracji publicznej, stosowaniem przepisów prawa. Emitent prowadzi swoją działalność w obszarze silnie regulowanym, w którym prowadzenie badań, w tym klinicznych, oraz dopuszczenie do obrotu rozwijanych przez Emitenta weterynaryjnych produktów leczniczych, zależy od decyzji podmiotów trzecich. Należy również pamiętać, że działania podejmowane przez Emitenta wymagają zgody zarówno organów krajowych (prowadzenie badań klinicznych odbywa się na podstawie zezwolenia wydanego przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych, produkcja farmaceutyczna odbywa się pod nadzorem Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego), jak i zagranicznych (pozytywną rekomendację

do dopuszczenia do obrotu dla produktów leczniczych opracowywanych przez Emitenta może wydać jedynie Europejska Agencja Leków). Nie można wykluczyć, że ewentualne zmiany regulacji, na podstawie których funkcjonują ww. organy i agencje, w przyszłości mogą wpłynąć niekorzystnie na możliwość dopuszczenia do obrotu kandydatów na leki rozwijanych przez Emitenta. Dodatkowo szereg procedur związanych z działalnością Emitenta musi spełniać wymagania certyfikatów, ustaw oraz dyrektyw unijnych. Istnieje ryzyko niekorzystnych zmian tych przepisów lub ich interpretacji w przyszłości. Emitent zakłada, że opracowane przez Emitenta produkty lecznicze będą rejestrowane również na rynkach poza Unią Europejską, co oznacza wystąpienie podobnych jak wyżej ryzyk związanych z dopuszczeniem do obrotu także na innych obszarach geograficznych. Dodatkowo należy pamiętać, że Emitent dokonuje licznych zakupów i zleceń transgranicznych, których realizacja w pewnych okolicznościach może wiązać się z wystąpieniem wątpliwości odnośnie podatku od towarów i usług lub podatku dochodowego u źródła.

Przedmiotowe ryzyko wiąże się z możliwymi zmianami przepisów prawa krajowego lub unijnego, mających zastosowanie w działalności prowadzonej przez Emitenta. Ryzyko może dotyczyć m.in. zmian w prawie pracy i ubezpieczeń społecznych, dotyczących np. czasu pracy, zasad nawiązywania i rozwiązywania stosunku pracy, nałożenia na pracodawców dodatkowych obciążeń lub wprowadzenia nowych uprawnień dla pracowników, co może nie tylko generować dodatkowe koszty po stronie pracodawców, ale też wymagać odpowiednich zmian w zakresie organizacji pracy. Istotne znaczenie mogą mieć także ewentualne zmiany w prawie podatkowym lub kierunkach jego interpretowania, co może przełożyć się na wzrost obciążeń podatkowych, np. w wyniku zmian dotyczących ujmowania przychodów lub kosztów ich uzyskania, zmian stawek podatkowych, zmian w zakresie zwolnień, ulg itd. Wskazane okoliczności mogą bezpośrednio wpływać na wyniki finansowe przedsiębiorstw, w tym Emitenta. Ze względu na charakter działalności Emitenta, istotne mogą okazać się także ewentualne zmiany w innych przepisach, np. dotyczących rynku farmaceutycznego, weterynaryjnego, substancji chemicznych czy też odpadów biologicznych. Zmiany w powyższym zakresie, polegające np. na zaostrzeniu warunków wydawania niezbędnych pozwoleń, nałożeniu na przedsiębiorców nowych obowiązków, w szczególności o charakterze rejestracyjnym czy finansowym, mogą wpłynąć na zwiększenie obciążeń organizacyjnych i kosztowych, jak również mogą wymagać dostosowania działalności Emitenta do zmienionych wymogów. Może to wymagać poniesienia dodatkowych nakładów finansowych na inwestycje w przedmiotowym zakresie.

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

Pandemia COVID-19, wywołana przez koronawirusa SARS-CoV-2, negatywnie wpływa na gospodarkę światową i ma poważne skutki na poziomie gospodarek poszczególnych krajów. W chwili obecnej pandemia COVID-19 nie wywołuje istotnych negatywnych skutków dla działalności Emitenta, nie można jednak wykluczyć, że takie negatywne skutki wystąpią. Jeśli pandemia przedłuży się do momentu, w którym Emitent będzie gotowy do wprowadzenia do obrotu pierwszego produktu leczniczego, wówczas ograniczenia i regulacje epidemiologiczne mogą mieć silnie negatywny wpływ na poziom sprzedaży tego produktu. Wynikające z pandemii ograniczenia w przepływie ludzi mogą również negatywnie wpływać na tempo i skuteczność rozmów i negocjacji prowadzonych przez Emitenta z potencjalnymi partnerami branżowymi i licencjobiorcami. Dodatkowo, fakt zachorowania na COVID-19 przez któregoś z pracowników Emitenta może czasowo opóźnić lub uniemożliwić normalną działalność Emitenta, co może z kolei przełożyć się na opóźnienia w realizacji celów strategicznych. Dotychczas Emitent nie odnotował znaczącego wpływu pandemii COVID-19 na bieżącą działalność. Emitent podjął działania zapobiegawcze w celu ochrony swojej działalności operacyjnej poprzez umożliwienie pracownikom administracyjnym pracy zdalnej oraz wdrożenie zaleceń bezpieczeństwa ogłaszanych w oficjalnych komunikatach rządowych. Emitent nie wyklucza, że dalsze rozprzestrzenianie się koronawirusa SARS-CoV-2 może mieć negatywny wpływ m.in. na terminowość prowadzonych badań, popyt na oferowane w przyszłości produkty, jak również na źródła finansowania prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej, co z kolei może negatywnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

2. Czynniki ryzyka o charakterze finansowym

Ryzyko związane z wczesnym etapem rozwoju Emitenta

Emitent znajduje się na wczesnym etapie rozwoju zarówno pod względem gotowości rozwijanych kandydatów na leki, jak też z racji względnie krótkiego doświadczenia działalności w branży biotechnologicznej. Powyższe naraża Spółkę na ryzyko braku powodzenia dalszych prac badawczo-rozwojowych, brak możliwości osiągnięcia kolejnych kamieni milowych, niewłaściwe oszacowanie harmonogramu rzeczowo-finansowego, nieuwzględnienie istotnego zakresu niezbędnych do zrealizowania prac, brak lub utratę zaufania ze strony partnerów branżowych oraz innych interesariuszy zarówno w otoczeniu zewnętrznym, jak i wewnętrznym Emitenta. Opisywane ryzyko może przełożyć się na opóźnienie lub całkowity brak możliwości realizacji niektórych lub wszystkich postulowanych przez Emitenta celów działalności, co może spowodować częściową lub całkowitą utratę wartości przedsiębiorstwa Emitenta.

Ryzyko związane z generowaniem strat przez Emitenta

Model biznesowy Emitenta zakłada ograniczony poziom przychodów ze sprzedaży w ramach działalności operacyjnej - do momentu dopuszczenia do obrotu jednego z kandydatów na leki. Model biznesowy przewiduje potrzebę finansowania działalności przede wszystkim z opłat od partnerów branżowych, dopłat od akcjonariuszy, środków celowych o charakterze dotacyjnym itp. W szczególności, w najbliższych latach działalności Emitent planuje kolejne podwyższenie kapitału zakładowego (przeprowadzenie wtórnej oferty publicznej, związanej z przeniesieniem na rynek regulowany), zawarcie umowy partneringowej z wybranym partnerem branżowym o globalnym zasięgu, pozyskanie grantu na dalszy rozwój kandydatów na leki. Równocześnie należy pamiętać, że Emitent nie dysponuje na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego zapewnieniami ze strony obecnych akcjonariuszy lub nowych inwestorów w zakresie uczestniczenia w przyszłych podwyższeniach kapitału, ze strony partnerów – co do chęci zawarcia umowy o współpracy czy ze strony instytucji pośredniczących – odnośnie możliwości udzielenia kolejnych grantów. Zgodnie ze Sprawozdaniem Finansowym Emitenta, kontynuacja działalności Emitenta oparta jest na założeniu otrzymywania przedmiotowego finansowania, w tym w szczególności dopłat od akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji. Spółka wykazała w Sprawozdaniu Finansowym Emitenta za rok 2019 zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 469.752,05 zł. Powyższe oznacza, że poziom kosztów operacyjnych może w kolejnych latach działalności przewyższać poziom przychodów ze sprzedaży, co będzie narastająco pogłębiać stratę netto i zmniejszać poziom kapitałów własnych Spółki. W wyniku systemowo generowanej straty płynność Spółki może zostać utracona, Emitent może zostać zakwalifikowany jako podmiot znajdujący się w trudnej sytuacji finansowej, co z kolei może ograniczyć możliwość pozyskania dalszego finansowania ze strony partnerów, akcjonariuszy, przyszłych inwestorów lub instytucji pośredniczących udzielających finansowania o charakterze dotacyjnym. Nie można też wykluczyć, że przy sporządzeniu kolejnego sprawozdania finansowego dojdzie do przewyższenia przez wygenerowaną stratę sumy kapitału zapasowego, kapitału rezerwowego oraz jednej trzeciej kapitału zakładowego Spółki, co będzie oznaczać potrzebę powzięcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki i narazi Emitenta na ryzyko utraty zaufania ze strony części lub wszystkich interesariuszy, co dodatkowo utrudni możliwość odzyskania ograniczonej płynności finansowej. Przedmiotowe ryzyko może oznaczać częściową lub całkowitą utratę wartości przedsiębiorstwa Emitenta w ciągu kolejnych lat działalności.

Ryzyko związane z realizacją zakładanej strategii rozwoju Emitenta

Emitent nie gwarantuje, że cele strategiczne Emitenta, tj. m.in. komercjalizacja kandydatów na leki weterynaryjne, sprzedaż licencji na rozwijane produkty oraz podpisanie umów partneringowych lub licencyjnych z firmami z branży weterynaryjnej, zostaną osiągnięte. Przyszła pozycja, przychody i zyski Emitenta zależą od jego zdolności do opracowania i realizacji długoterminowej strategii rozwoju, która obarczona jest bardzo dużym ryzykiem. Wynika to m.in. z faktu, że Emitent jest podmiotem prowadzącym działalność badawczo-rozwojową w obszarze biotechnologii. Działalność taka ma w wielu przypadkach charakter pracy naukowej i co do zasady obarczona jest bardzo dużym ryzykiem niepowodzenia. Emitent nie może bowiem zagwarantować, że osiągnięte wyniki badań naukowych będą zgodne z założeniami i oczekiwaniami. Jest to nieodłączna i typowa cecha wszystkich badań naukowych. Jakość osiąganych przez Emitenta wyników badań naukowych i klinicznych może się przekładać na pozycję negocjacyjną Emitenta w rozmowach z potencjalnymi partnerami branżowymi, jak również może silnie wpływać na zainteresowanie współpracą z Emitentem ze strony tych partnerów. Charakter prowadzonej przez Emitenta działalności sprawia, że osiągnięcie zakładanych celów strategicznych nie jest pewne. Ziszczenie się przedmiotowego

ryzyka może mieć silny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane z prowadzeniem badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych

Projekty realizowane przez Emitenta, których celem jest wprowadzenie do obrotu produktów leczniczych weterynaryjnych, obarczone są dużym ryzykiem niepowodzenia, typowym dla wszystkich badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych w biotechnologii. Proces wprowadzenia do obrotu produktu leczniczego weterynaryjnego jest ściśle sformalizowany i regulowany. Proces ten obejmuje m.in. wykonanie całego szeregu badań, których celem jest wykazanie jakości, bezpieczeństwa (w tym m.in. w badaniach in vitro, badaniach in vivo na modelach laboratoryjnych oraz badaniach in vivo na gatunku docelowym) oraz skuteczności kandydata na lek (wykazanie korzyści terapeutycznych w terenowych badaniach klinicznych). Zakończenie badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych nad kandydatem na produkt leczniczy weterynaryjny związane jest tym samym z przejściem kilku długoterminowych, kosztownych i niepewnych faz badawczych. Emitent podejmuje działania zmierzające do minimalizacji wskazanego ryzyka m.in. poprzez wykorzystanie procedury doradztwa naukowego w Europejskiej Agencji Leków, śledzenie na bieżąco publikacji naukowych w dziedzinie weterynarii, współpracę z lekarzami weterynarii, odpowiedni dobór wyspecjalizowanej kadry czy też poprzez nawiązanie współpracy z profesjonalnym doradcą branżowym. Niemniej jednak istnieje ryzyko, że badania naukowe i prace badawczo-rozwojowe realizowane przez Emitenta nie doprowadzą do uzyskania wyników zgodnych z oczekiwaniami, co z kolei może doprowadzić do braku osiągnięcia celu strategicznego, jakim jest wprowadzenie do obrotu produktu leczniczego weterynaryjnego. Jakikolwiek niepowodzenia w którejkolwiek fazie badawczej mogą opóźnić lub wręcz uniemożliwić rozwój i komercjalizację kandydatów na leki, nad którymi Emitent prowadzi prace. Wskazane ryzyko może więc w skrajnych przypadkach doprowadzić do zaprzestania realizacji danego projektu. Emitent nie może zagwarantować, że proces planowania i realizacji badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych będzie przebiegał bez zakłóceń, w terminach pierwotnie planowanych i zgodnych z potrzebami rynku. Wszelkie, nawet nieznaczne błędy lub opóźnienia w fazie badawczej mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane z prowadzeniem badań klinicznych

Proces wprowadzenia do obrotu produktu leczniczego weterynaryjnego jest ściśle sformalizowany, regulowany i obejmuje przeprowadzenie badań klinicznych, które są kluczowym etapem rozwoju produktu. Celem badania klinicznego jest wykazanie bezpieczeństwa i skuteczności kandydata na produkt leczniczy. Ze względu na duży poziom skomplikowania i naturę tego procesu nie istnieje gwarancja uzyskania planowanych wyników badań klinicznych, co z kolei może doprowadzić do braku uzyskania zgody na wprowadzenie do obrotu produktu leczniczego. Na każdym etapie prowadzenia badań klinicznych może się okazać, że uzyskiwane wyniki są niezgodne z oczekiwaniami, co może pociągać za sobą zarówno konieczność powtarzania badań, jak i prowadzenia zupełnie nowych badań, a w skrajnych przypadkach również całkowity brak możliwości rejestracji produktu. Uzyskanie wyników niezgodnych z oczekiwaniami może prowadzić więc do zmiany harmonogramu realizacji strategii Emitenta, opóźnić uzyskiwanie przez Emitenta planowanych przychodów, jak również wiązać się z dodatkowymi, wcześniej nieplanowanymi nakładami finansowymi. Wystąpienie wskazanego ryzyka może więc prowadzić do całkowitego zaprzestania przez Emitenta realizacji jednego lub kilku projektów. Przyczyną opóźnień związanych z badaniami klinicznymi może być także proces współpracy z właściwymi urzędami, komisjami i agencjami dotyczący uzyskiwania odpowiednich zgód i opinii, tj. m.in. właściwą komisją bioetyczną, Urzędem Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych, Głównym Inspektorem Farmaceutycznym oraz Europejską Agencją Leków. Wystąpienie którejkolwiek z wymienionych powyżej przeszkód może istotnie negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane z planowaniem badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych

Cechą charakterystyczną wszelkiego rodzaju projektów badawczych w biotechnologii jest między innymi duży stopień niepewności co do osiągnięcia zakładanych wyników, relatywnie częsta konieczność modyfikacji pierwotnych założeń badawczych oraz różny i zmieniający się w czasie potencjał rozwojowy projektów. Z rozwojem kandydatów

na produkty lecznicze wiąże się wiele ryzyk, dotyczących m.in. braku osiągnięcia zakładanych efektów badawczych oraz opóźnień w realizacji projektów, np. na skutek zmiany pierwotnych założeń, które mogą wynikać zarówno z samego procesu badawczego i wyników uzyskiwanych na etapach pośrednich, jak i zewnętrznych uwarunkowań biznesowych. Materializacja wskazanych czynników może prowadzić do zmian w planowaniu realizowanych badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych. W wyniku zmiany sposobu planowania danego przedsięwzięcia może dojść do ograniczenia możliwości komercjalizacji danego produktu lub znaczącego wzrostu kosztów prowadzonych badań, który przełoży się negatywnie na ekonomiczną zasadność dalszego prowadzenia badań. Obniżenie potencjału rynkowego dla danego produktu może wynikać również z uwarunkowań zewnętrznych, w tym m.in. z pojawienia się na rynku produktów lub technologii konkurencyjnych. W przypadku zaistnienia tego typu zdarzeń Emitent może stanąć przed koniecznością zakończenia projektu. W takiej sytuacji zwrot poniesionych nakładów na prace badawczo-rozwojowe będzie zasadniczo niemożliwy. W szczególności w przypadku projektów zatrzymanych na etapie badań klinicznych skala utraconych nakładów może okazać się znaczna i spowodować istotny wzrost kosztów, co może negatywnie istotnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane z zawieraniem umów partneringowych, licencyjnych i dystrybucyjnych

Model biznesowy Emitenta obejmuje zawieranie trzech rodzajów umów: partneringowych, licencyjnych oraz dystrybucyjnych. Wszystkie rodzaje umów zawierane będą z firmami weterynaryjnymi, które prowadzą działalność w skali znacznie większej od działalności Emitenta. Umowy partneringowe polegają na wspólnym prowadzeniu projektów w fazie badawczo-rozwojowej, przy czym współpraca może mieć wymiar zarówno organizacyjny, jak i finansowy. Umowy licencyjne obejmują upoważnienie do odpłatnego korzystania z praw do komercyjnego wykorzystania produktu leczniczego w zamian za część korzyści uzyskiwanych z komercjalizacji tego produktu. Umowy dystrybucyjne dotyczą natomiast wykorzystania istniejącej sieci dystrybucji i sprzedaży należącej do dużej firmy weterynaryjnej. Zawarcie każdej z tych umów może nastąpić w dowolnym momencie rozwoju kandydata na lek lub komercjalizacji już zarejestrowanego produktu leczniczego, a umowy te mogą się w sobie nawzajem zawierać, nakładać lub przenikać. Proces zawierania umowy z dużą, międzynarodową firmą weterynaryjną jest procesem długotrwałym i obciążonym dużym ryzykiem. Skuteczność Emitenta w tym procesie zależy m.in. od ogólnej koniunktury gospodarczej, sentymentu w branży weterynaryjnej, jakości uzyskanych wyników w fazie przedklinicznej i klinicznej, przeprowadzonych analiz ekonomicznych, posiadanych relacji oraz szeroko pojętych zdolności negocjacyjnych. Z tego też względu nie istnieje żadna gwarancja, że w przyszłości Emitent podpisze jakąkolwiek umowę partneringową, licencyjną lub dystrybucyjną. Z dotychczas podejmowanych działań Emitent wnioskuje, że szczególnie wyniki badań klinicznych powinny spotkać się z dużym zainteresowaniem dużych firm weterynaryjnych. W przyszłości Emitent może nie być jednak w stanie przystąpić do umowy na aktualnie zakładanych warunkach. Ponadto należy liczyć się z możliwością niedotrzymania warunków umowy przez Emitenta, np. ze względu na przekroczenie zakładanego budżetu badań lub uzyskanie negatywnych wyników badań. Dodatkowo należy pamiętać, że potencjalne umowy z międzynarodowymi firmami weterynaryjnymi mogą być asymetryczne pomiędzy stronami (na korzyść dużych globalnych kontrahentów). Może to wynikać m.in. z różnicy w pozycji negocjacyjnej podmiotów przy zawieraniu tych umów. Ponadto, choć na dzień opracowania Dokumentu Informacyjnego Emitent nie jest stroną sporu lub sporów wynikających z opisywanego rodzaju umów, nie da się wykluczyć wystąpienia takiego sporu lub sporów w przyszłości. W rezultacie wszystkie powyższe czynniki mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane z utratą lub brakiem możliwości utrzymania odpowiednio wykwalifikowanej kadry naukowej i menedżerskiej

Z uwagi na przyjętą strategię rozwoju, w znacznej mierze opartą na prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych oraz negocjacjach z potencjalnymi partnerami branżowymi, istotne znaczenie dla Emitenta ma dostęp do odpowiednio wykwalifikowanej kadry naukowej i menedżerskiej. Kwalifikacje pracowników i osób zarządzających Emitentem, ich doświadczenie zawodowe oraz znajomość branży są kluczowe dla powodzenia projektów realizowanych przez Emitenta, co ma istotny wpływ na perspektywy rozwoju Emitenta. Odejście członków kluczowego personelu, zarówno w obszarze badawczym, jak i zarządzania, mogłoby się odbić negatywnie na prowadzonej działalności i mieć negatywny wpływ na sytuację majątkową, finansową i dochodową Emitenta. Opisane okoliczności oraz niekorzystne

zmiany w tym zakresie mogą istotnie negatywnie wpływać na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane z ochroną prawną własności intelektualnej i przemysłowej

Ochrona prawna własności intelektualnej i przemysłowej, w tym ochrona patentowa, jest istotnym elementem strategii biznesowej Emitenta. Nie można wykluczyć, że rozwiązania opracowane przez Emitenta nie będą posiadały zdolności patentowej, zostaną opatentowane lub zgłoszone po zgłoszeniu identycznego lub podobnego rozwiązania przez inny podmiot lub będą naruszały prawa własności intelektualnej i przemysłowej należące do osób trzecich, co może skutkować odmową udzielenia patentu lub unieważnieniem już udzielonego patentu. Naruszenie praw własności intelektualnej i przemysłowej osób trzecich może spowodować znaczne koszty lub straty dla Emitenta, a także niekorzystnie wpłynąć na reputację Emitenta. Możliwe jest również, że ochrona wynikająca z udzielonego patentu nie będzie obowiązywać na danym, konkretnym obszarze geograficznym. Nie można wykluczyć ryzyka, że osoby trzecie będą kwestionować, również bezzasadnie, patenty przyznane Emitentowi i dochodzić swoich roszczeń na drodze prawnej, co może spowodować, że Emitent będzie czasowo niezdolny do korzystania z przyznanych patentów, będzie zmuszony do wypłacenia określonych kwot odszkodowań lub zadośćuczynień lub poniesie znaczne koszty obsługi prawnej takich procesów. Ponadto, choć na dzień opracowania Dokumentu Informacyjnego Emitent nie jest stroną sporu lub sporów wynikających z naruszenia ochrony prawnej własności intelektualnej i przemysłowej, nie da się wykluczyć wystąpienia takiego sporu lub sporów w przyszłości. Wystąpienie powyższych okoliczności może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta. Zarząd Emitenta ocenia istotność ryzyka jako wysokie, natomiast prawdopodobieństwo jego wystąpienia jako średnie.

Ryzyko związane z ujawnieniem informacji poufnych

W toku prowadzonej przez Emitenta działalności powstaje szereg informacji poufnych, dotyczących m.in. własności intelektualnej i przemysłowej, technologii, kandydatów na leki, produktów czy też stanu majątkowego i finansowego Emitenta. Dostęp do tego typu informacji mają przede wszystkim pracownicy, członkowie organów Emitenta oraz potencjalni partnerzy branżowi, np. w procesie due diligence. Emitent podejmuje niezbędne działania, mające na celu ochronę prawną informacji poufnych, m.in. poprzez współpracę z profesjonalnymi rzecznikami patentowymi, zawieranie umów o zachowaniu poufności, zawieranie odpowiednich klauzul o poufności w innych umowach czy też poprzez wdrożenie polityki zarządzania własnością intelektualną i przemysłową. Niemniej jednak Emitent wciąż jest narażony na ryzyko wejścia przez osoby nieuprawnione, także w drodze przestępstwa, w posiadanie informacji poufnych lub tajemnicy przedsiębiorstwa oraz wykorzystania tych informacji zarówno przez osoby nieuprawnione, jak i uprawnione, ale z naruszeniem interesu Emitenta, w tym przez podmioty prowadzące działalność konkurencyjną. Nie istnieje również gwarancja, że pracownicy Emitenta, pomimo wdrożonych zasad ochrony własności intelektualnej i przemysłowej, w sposób świadomy lub nieświadomy ujawnią własność intelektualną i przemysłową, informacje poufne lub tajemnicę przedsiębiorstwa Emitenta. Posiadanie informacji poufnych przez osoby nieuprawnione lub wykorzystanie tych informacji zarówno przez osoby nieuprawnione, jak i uprawnione, w szczególności w drodze ich opublikowania, może prowadzić do utrudnienia lub uniemożliwienia opatentowania lub szeroko pojętej komercjalizacji opracowywanych produktów. Środki ochrony praw Emitenta, w szczególności podejmowane przez Emitenta działania oraz przysługujące Emitentowi roszczenia, mogą okazać się niewystarczające dla ochrony Emitenta przed negatywnymi skutkami takich zdarzeń, co może utrudnić, a w skrajnych przypadkach uniemożliwić dalsze prowadzenie działalności przez Emitenta. Powyższe okoliczności mogą negatywnie wpływać również na reputację Emitenta. Wystąpienie wskazanych czynników ryzyka może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane ze stosowaniem substancji niebezpiecznych oraz wytwarzaniem niebezpiecznych odpadów

Profil działalności Emitenta, obejmujący rozwijanie, rejestrację oraz przyszłą komercjalizację produktów leczniczych jak też prowadzenie prac badawczo-rozwojowych w tym obszarze, wiąże się z koniecznością wykorzystania substancji chemicznych zaliczanych do niebezpiecznych, w tym także wykorzystywania, na skalę laboratoryjną, substancji o działaniu szkodliwym, rakotwórczym oraz teratogennym (powodującym wady w rozwoju płodu), jak również powstawania odpadów niebezpiecznych. Powyższe wiąże się z narażeniem pracowników Emitenta na

szkodliwe działanie takich substancji oraz odpadów. Emitent przestrzega wszelkich wymogów prawa i procedur związanych z zapewnieniem należytego bezpieczeństwa pracowników, w szczególności wymogów dotyczących gospodarki odpadami i wykorzystywania substancji niebezpiecznych lub szkodliwych, tj. m.in. Emitent dba o sprawność i prawidłową pracę instalacji wykorzystujących substancje niebezpieczne, prawidłowo zabezpiecza opakowania z takimi substancjami, ogranicza ilości zużywanych substancji niebezpiecznych do niezbędnego minimum, ogranicza liczbę pracowników mających kontakt z takimi substancjami, stosuje procedury odprowadzania substancji z miejsca ich powstawania, stosuje odpowiednią wentylację, nakazuje stosowanie środków ochrony indywidualnej, nakazuje stosowanie instrukcji dla stanowisk pracy, na których występuje narażenie oraz instrukcji postępowania na wypadek awarii, czy też wyznacza i znakuje obszary zagrożenia, jeśli takowe występują.

Ryzyko związane z dystrybucją produktów

Strategicznym celem Emitenta jest opracowanie i komercjalizacja produktów leczniczych weterynaryjnych, zawierających mezenchymalne komórki macierzyste jako aktywny składnik farmaceutyczny. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego wszyscy kandydaci na leki opracowywane przez Emitenta mają formę zawiesiny żywych komórek macierzystych. Przechowywanie tego typu produktów wymaga głębokiego mrożenia, co z kolei ma istotny wpływ na sposób dystrybucji tych produktów, który wymaga tzw. zimnego łańcucha farmaceutycznego, a więc transportu również w warunkach głębokiego mrożenia. Emitent nie posiada własnej sieci dystrybucji produktów. Sukces komercyjny przyszłych produktów opracowanych przez Emitenta jest uzależniony w dużej mierze od możliwości skorzystania z istniejącej sieci dystrybucji większego partnera branżowego. Jeżeli Emitent do dnia wprowadzenia rozwijanych produktów na rynek nie podpisze umowy partneringowej, licencyjnej lub dystrybucyjnej, która zapewni dostęp do istniejącej sieci dystrybucji zimnym łańcuchem farmaceutycznym, wówczas istnieje ryzyko, że Emitent nie osiągnie zakładanej skali przychodów. Emitent podejmuje działania w celu zawarcia odpowiedniej umowy i zapewnienia tym samym dostępu do istniejącej sieci dystrybucji w zimnym łańcuchu farmaceutycznym, nie istnieje jednak gwarancja, że taka umowa zostanie zawarta. Ziszczenie się wskazanych czynników ryzyka może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane z utrzymaniem farmaceutycznego systemu zarządzania jakością

Długoterminowa strategia biznesowa Emitenta opiera się na rozwijaniu kandydatów na leki weterynaryjne i komercjalizacji produktów leczniczych weterynaryjnych. Badania kliniczne, a następnie wprowadzenie produktów leczniczych do obrotu wymagają wytworzenia tych produktów w standardzie farmaceutycznym cGMP (ang. current Good Manufacturing Practice). Uzyskanie standardu farmaceutycznego, a następnie jego utrzymanie, odbywa się pod nadzorem Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego i jest procesem bardzo sformalizowanym. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, Emitent posiada standard cGMP wdrożony w ramach swojej działalności, potwierdzony wydaniem odpowiedniego certyfikatu wydanego na okres 3 lat od daty ostatniego dnia inspekcji prowadzonej przez Główny Inspektorat Farmaceutyczny i stosuje wszystkie wymagania związane z utrzymaniem standardu farmaceutycznego cGMP. Jednakże utrata standardu farmaceutycznego może mieć miejsce np. w wyniku zdarzeń losowych, jak niedająca się usunąć awaria infrastruktury lub pożar, oraz w wyniku błędu ludzkiego prowadzącego do błędów w dokumentacji. Uzyskanie przez Emitenta standardu farmaceutycznego, obejmującego badane weterynaryjne produkty lecznicze terapii komórkowych, świadczy o zdolności Emitenta do minimalizowania wskazanych czynników ryzyka, nie można jednak wykluczyć, że nie wystąpią one w przyszłości. Ziszczenie się wskazanych czynników ryzyka może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub ogólne perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane ze skoncentrowaniem działalności Emitenta w jednej lokalizacji

Działalność i strategia rozwoju Emitenta opierają się na prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych, które wymagają dostępu do specjalistycznej infrastruktury oraz sprzętu. Przestrzeń laboratoryjna Emitenta, w tym sprzęt oraz infrastruktura objęta farmaceutycznym systemem jakości, znajdują się w jednej lokalizacji. Koncentracja infrastruktury badawczej stanowi czynnik ryzyka dla działalności Emitenta, gdyż brak dostępu do infrastruktury lub

jej krytyczna awaria uniemożliwiają Emitentowi prowadzenie działalności w normalnym trybie, a Emitent nie ma możliwości szybkiego przeniesienia prac do innej lokalizacji. Dodatkowo w tym samym budynku, w którym Emitent prowadzi prace laboratoryjne, zlokalizowane są siedziby innych firm, w tym również firm technologicznych. Możliwe jest, że w wyniku zdarzeń niezależnych od Emitenta, w tym związanych z działalnością innych firm, takich jak awarie zasilania, zalanie, pożar itp. dojdzie do całkowitego przestoju w działalności badawczo-rozwojowej i wytwórczej Emitenta.

Ryzyko związane z relatywnie gorszymi wynikami finansowymi

Z uwagi na fakt, że poziom przychodów i zysków Emitenta jest uzależniony od przyszłej komercjalizacji i odbioru rynkowego wyników badań i produktów, nad którymi pracuje Emitent, należy wziąć pod uwagę możliwość braku wystąpienia poprawy wyników finansowych lub nawet pogarszania się wyników finansowych Spółki w przyszłych okresach sprawozdawczych. Jest to ryzyko typowe dla spółek na podobnym etapie rozwoju co Emitent, w szczególności dla spółek zajmujących się badaniami i rozwojem kandydatów na leki, w tym kandydatów na leki biologiczne. Należy pamiętać, że Emitent ze względu na rodzaj prowadzonej działalności ponosi znaczne wydatki głównie związane z prowadzeniem prac badawczo-rozwojowych. W czasie prac badawczo-rozwojowych Emitent nie generuje przychodów ze sprzedaży w oparciu o rozwijany kandydat na lek, choć jego wartość rośnie wraz z postępem prac. W związku z tym tak rozumiany rozwój kandydatów na produkty lecznicze będzie miał negatywny wpływ na osiągnięte przez Emitenta wyniki finansowe. Tym samym istnieje istotne ryzyko osiągnięcia straty netto przez Emitenta w kolejnych latach, co może się przełożyć na możliwości pozyskania dodatkowych środków, których brak może także doprowadzić do utraty płynności finansowej przez Spółkę.

Ryzyko dalszego finansowania działalności

Rozwój Spółki jest wieloetapowym i czasochłonnym procesem, który przynosi przychody dopiero po zakończeniu procesu rejestracji produktu leczniczego lub doprowadzenia procesu do określonego etapu (w tym komercjalizacji wyników badań i upowszechnienia opartych na nich terapii). Oznacza to, że Spółka musi posiadać środki na realizację badań i rozwoju, a dopiero po ich ukończeniu, na etapie sprzedaży może liczyć na zwrot poniesionych kosztów. W kolejnych latach Emitent może nie osiągać przychodów z tytułu sprzedaży produktów i usług, które pozwoliłyby na dalsze finansowanie działalności w obszarze badań i rozwoju. Może to wpłynąć na konieczność poszukiwania dodatkowego finansowania prac nad realizowanymi projektami. Trudności w pozyskaniu finansowania mogą mieć wpływ na tempo prowadzonych procesów badawczo-rozwojowych, a także na wyniki finansowe Emitenta.

Ryzyko utraty płynności finansowej

Z uwagi na charakter prowadzonej działalności oraz wczesny etap rozwoju Spółki, Emitent narażony jest na utratę płynności finansowej. Opóźnienia w realizacji zaplanowanych projektów i komercjalizacji finalnego produktu leczniczego może skutkować oddaleniem w czasie wpływów ze sprzedaży i jednocześnie może wymagać konieczności ponoszenia dodatkowych, często nieprzewidzianych kosztów, które mogą powodować utratę płynności finansowej przez Spółkę.

Na ryzyko płynności Emitenta może również wpłynąć fakt, że finansowanie bieżącej działalności Spółki pochodzi także z dotacji otrzymanych ze środków publicznych, które mogą być wypłacane nieterminowo. Ponadto część przyznanych środków publicznych jest rozliczana z zaliczki otrzymanej na konto projektowe, a część z refundacji, w przypadku której konieczne jest zaangażowanie własnego kapitału obrotowego do chwili skutecznej akceptacji rozliczenia wydatków publicznych przez instytucję pośredniczącą. Istnieje możliwość, że Spółka w przyszłości nie otrzyma wystarczającego dopływu środków pieniężnych z różnych zewnętrznych źródeł lub środków celowych, pozwalających utrzymywać płynną obsługę zobowiązań Spółki.

Emitent stara się minimalizować ryzyko utraty płynności finansowej opierając poszukiwanie finansowania na ciągłym przeglądzie możliwych źródeł finansowania i oferowanych przez rynek warunkach finansowania w różnych formach, wybierając spośród nich optymalne instrumenty służące zapewnieniu płynności finansowej.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Obecnie Emitent w niewielkim stopniu wykorzystuje kapitały obce jako źródło finansowania. Jednak nie można wykluczyć, że w przyszłości będzie korzystał w większym stopniu z kredytów bankowych, pożyczek, emisji obligacji lub innych form długu. Wówczas Emitent zostałby naturalnie narażony na wahania stóp procentowych, które są uzależnione od wielu czynników pozostających poza kontrolą Spółki, w tym m.in. polityki monetarnej banków centralnych, polityki fiskalnej państwa, ogólnych warunków ekonomicznych i politycznych, panujących w kraju i na świecie. Zmiany stóp procentowych mogą wpływać na koszt obsługi zadłużenstwa, a tym samym na osiąganą rentowność.

Ryzyko zmienności kursów walutowych

Emitent ponosi koszty w walutach obcych na zakup m.in. odczynników laboratoryjnych, materiałów wykorzystywanych w trakcie badań, sprzętów specjalistycznych, usług re kwalifikacji urządzeń oraz usług zewnętrznych o charakterze badawczo-rozwojowym. Aktualnie koszty w walutach obcych nie mają znaczącego wpływu na wyniki finansowe Emitenta, stanowiąc narastająco około 15% wszystkich wydatków Emitenta od początku jego działalności. Równocześnie planowane jest zwiększenie udziału kosztów ponoszonych w walutach obcych, głównie w walucie EUR na badania związane z oceną bezpieczeństwa, badania kliniczne, doradztwo w zakresie planowania i prowadzenia badań klinicznych, konsultacji z Europejską Agencją Leków w trybie doradztwa naukowego (ang. Scientific Advice), opłaty urzędowej za złożenie wniosku o dopuszczenie leku do obrotu w procedurze sformalizowanej itp. Ryzyko umacniania się kursu walut obcych (w tym EUR) do waluty polskiej może więc mieć umiarkowany wpływ na poziom kosztów i wyniki finansowe Emitenta. Jednocześnie, w przyszłości w przypadku komercjalizacji wyników prowadzonych projektów B+R najbardziej prawdopodobnymi odbiorcami Emitenta będą podmioty międzynarodowe. W związku z tym główną walutą rozliczeniową Emitenta będzie EUR i USD. W długim horyzoncie czasowym istnieje zatem ryzyko umacniania się kursu waluty polskiej do walut obcych (w tym EUR i USD), co może niekorzystnie wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta generowane z tego źródła przychodów.

Ryzyko związane z dotacjami

Działalność Emitenta związana z realizacją innowacyjnych projektów B+R jest obecnie w dużej mierze (w ok. 50%) finansowana ze środków publicznych przyznawanych na podstawie dotacji skierowanych do małych i średnich przedsiębiorstw. W celu pozyskania nowego finansowania ze środków publicznych, Emitent musi spełnić szereg wymogów formalnych oraz rygorystycznych warunków konkursowych. Emitent może w najbliższym czasie złożyć wnioski o przyznanie kolejnych dotacji na prowadzenie dalszych badań, jednak nie może wykluczyć ryzyka braku pozyskania nowego dofinansowania z uwagi na niespełnienie wymogów formalnych lub negatywną opinię ekspertów oceniających wartość merytoryczną i innowacyjną projektu. Niepozyskanie planowanych kolejnych dotacji może spowodować konieczność większego zaangażowania kapitału własnego, co może wywrzeć istotny, negatywny wpływ na działalność Spółki. Ponadto, na podstawie dotychczas zawartych umów Spółka otrzymuje dofinansowanie proporcjonalnie do zakresu zrealizowanych badań i prac. Zgodnie z warunkami finansowania prac B+R Emitent może otrzymać zwrot poniesionych kosztów dopiero po przeprowadzeniu prac badawczych, a do tego czasu jest zobowiązany finansować badania z własnych środków. W przypadku drugiego modelu finansowania Spółka pozyskuje środki finansowe z dotacji w formie zaliczek, które następnie jest obowiązana rozliczyć zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie. W związku z tym istnieje ryzyko, że koszty poniesione przez Emitenta na projekty badawcze zostaną zakwestionowane przez finansującego i ostateczna kwota dofinansowania zostanie zmniejszona, a finansujący odmówi zwrotu poniesionych przez Emitenta kosztów lub zażąda zwrotu wypłaconej zaliczki wraz z odsetkami. Emitent jest narażony na ryzyko żądania zwrotu otrzymanych dotacji przez instytucje

pośredniczące. Jednak stanowiłoby to zagrożenie jedynie w sytuacji, gdyby Emitent wykorzystywał środki dotacyjne niezgodnie z wytycznymi umowy na dofinansowanie. Opierając się na wynikach dotychczasowych kontroli przeprowadzonych w realizowanych przez Emitenta projektach, Emitent ocenia to ryzyko jako małe. W związku z przyjętym modelem finansowania prowadzonych badań B+R na środkach publicznych, Emitent narażony jest na ryzyko wstrzymania finansowania dotacjami przez instytucje pośredniczące niezależnie od jakości prowadzonych prac projektowych. W takim przypadku Emitent będzie poszukiwać dodatkowego prywatnego finansowania, poprzez emisję akcji lub obligacji, co w połączeniu ze skalą finansowania publicznego może oznaczać ograniczenie działalności Emitenta wyłącznie do projektów posiadających największy potencjał komercjalizacyjny.

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

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.

Ryzyko związane z wypłatą dywidendy

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

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

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

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

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

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

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

Ponadto, przeprowadzenie przez Spółkę emisji nowych akcji w przyszłości (także w ramach emisji z wyłączeniem prawa poboru, co jest możliwe za zgodą Walnego Zgromadzenia po podjęciu uchwały większością 80% oddanych głosów), ofert zamiennych dłużnych lub udziałowych papierów wartościowych czy też sprzedaż w przyszłości znaczącej liczby akcji Spółki lub papierów wartościowych reprezentujących prawa do akcji Spółki przez głównych akcjonariuszy, a także oczekiwanie, iż taka emisja lub sprzedaż będzie mogła zostać dokonana, może mieć

niekorzystny wpływ na cenę rynkową akcji Spółki, w tym Akcji Wprowadzanych. Może również niekorzystnie wpłynąć na zdolność Spółki do pozyskania kapitału w drodze publicznej lub prywatnej oferty akcji czy też innych papierów wartościowych.

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

Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu Akcjami Wprowadzanymi w ASO

Zgodnie z § 11 ust. 1 Regulaminu ASO z zastrzeżeniem innych jego przepisów Regulaminu ASO, Organizator ASO może zawiesić obrót instrumentami finansowymi: (i) na wniosek emitenta, (ii) jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników oraz (iii) jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w ASO. Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator ASO może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora ASO zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa powyżej. Jednocześnie zgodnie z § 11 ust. 2 Regulaminu ASO w przypadkach określonych przepisami prawa Organizator ASO zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu. Zgodnie z § 11 ust. 3 Regulaminu ASO Organizator ASO zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

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

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

Ryzyko związane z wykluczeniem z obrotu w ASO Akcji Wprowadzanych

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

Zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator ASO wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w ASO: (i) w przypadkach określonych przepisami prawa (w szczególności: w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu oraz w przypadku akcji – po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania), (ii) jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona, (iii) w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów.

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

Organizator ASO wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku (§ 12 ust. 4 Regulaminu ASO).

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

Ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w ASO tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o ich wykluczeniu z obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy – nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Przepis ten stosuje się odpowiednio do innych instrumentów finansowych danego emitenta zgodnie z § 12a ust. 5 Regulaminu.

Ryzyko związane z karami nakładane przez Organizatora ASO

Na podstawie § 17c Regulaminu ASO w przypadku nieprzestrzegania przez emitenta zasad lub przepisów obowiązujących w ASO lub w przypadku niewykonywania, lub nienależytego wykonania obowiązków określonych w Rozdziale V Regulaminu ASO („Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie”), Organizator ASO może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia: (i) upomnieć emitenta; albo (ii) nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50 tys. zł. Organizator ASO, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości. W przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w ASO, bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego zgodnie z akapitem powyżej,

Organizator ASO może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną zgodnie z pkt (ii) powyżej nie może przekraczać 50 tys. zł.

Ryzyko związane z karami administracyjnymi nakładanymi przez KNF

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

Stosownie do art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie, w przypadkach, gdy emitent nie wykonuje 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 nienależyte wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie, 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 przychodu wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeśli przekracza ona 5.000.000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Ryzyko związane z obrotem Akcjami Wprowadzanymi w ASO i niskiej płynności tych akcji

Akcje Wprowadzane nie były przedmiotem notowań ani na rynku regulowanym, ani w ASO. Po ich wprowadzeniu do ASO nie da się przewidzieć, czy będą one przedmiotem aktywnego obrotu. Płynność Akcji Wprowadzanych oraz ich kurs stanowi wypadkową zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Należy przy tym podkreślić, że płynność instrumentów finansowych wprowadzonych do ASO jest niższa niż tych, będących przedmiotem obrotu na rynku regulowanym. Nie można także przewidzieć w jaki sposób będzie się kształtować cena Akcji Wprowadzanych, a szereg czynników wpływających na cenę Akcji Wprowadzanych jest niezależnych od Spółki. Płynność obrotu mogą ograniczać zawarte umowy dotyczące ograniczenia zbywalności akcji Spółki (lock-up), które zostały szczegółowo opisane w rozdziale „Dane dotyczące akcji wprowadzanych do ASO”, pkt 1.3. Wyszczególnienie wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych. Dodatkowo na płynność obrotu może również wpływać fakt, iż istotna część akcji serii A oraz wszystkie akcje serii B, C, D, E oraz F zostały objęte umowami typu lock-up. W związku z powyższym mogą występować trudności w zakupie bądź sprzedaży dużej liczby akcji serii G, co może przyczynić się odpowiednio do znaczącego wzrostu lub znaczącego spadku ich ceny, a w skrajnych przypadkach braku możliwości ich zakupu bądź sprzedaży, przy czym przewidzenie sytuacji związanej z wahaniami cen instrumentów finansowych zarówno w krótkim, średnim, jak i długim okresie jest trudne. Należy mieć na uwadze, że inwestowanie w instrumenty finansowe będące przedmiotem obrotu w ASO jest obarczone większym ryzykiem niż inwestowanie w instrumenty finansowe będące przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, papiery skarbowe czy jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, gdyż jak wskazano wyżej, są to instrumenty mniej płynne, emitenci są z reguły firmami mniejszymi lub na wcześniejszym etapie rozwoju, co z kolei oznacza większą podatność na zmiany otoczenia rynkowego. Inwestorzy przed dokonaniem inwestycji w akcje Emitenta powinni wziąć pod

uwagę wskazane w niniejszym Dokumencie Informacyjnym czynniki ryzyka oraz wszelkie dostępne dane rynkowe i informacje, jakie odnoszą się do segmentu rynku i branży, w której działa Emitent, a także informacje publikowane przez Emitenta cyklicznie w postaci raportów bieżących i okresowych.

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

Pomiędzy akcjonariuszami Spółki istnieją umowy ograniczające zbywalność (umowy lock-up) łącznie 77,88% akcji Spółki (z serii A, B, C, D, E oraz F), dających łącznie 77,88% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu. Ponadto jeden z akcjonariuszy posiadający łącznie 11,17% akcji Spółki, który nie podpisał umowy typu lock-up, złożył stosowne oświadczenie dotyczące warunków możliwej sprzedaży posiadanych przez siebie akcji. Umowy te ograniczają możliwość sprzedaży akcji Spółki w okresie 9, 12 albo 24 miesięcy od daty pierwszego notowania akcji Spółki na rynku prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Istnieje ryzyko, że po wygaśnięciu ograniczeń wynikających z tych umów, ww. akcjonariusze będą mogli zbyć akcje Spółki. Nie ma pewności co do tego, czy w przyszłości ww. akcjonariusze będą chcieli sprzedać swoje akcje. Jednakże cena rynkowa akcji Spółki mogłaby istotnie spaść, jeżeli po wygaśnięciu wspomnianych wcześniej ograniczeń ww. akcjonariusze podejmą decyzje o sprzedaży akcji lub gdyby uczestnicy rynku uznali, że istnieje taki zamiar. Sprzedaż znaczącej liczby akcji Spółki w przyszłości lub przekonanie, że taka sprzedaż może mieć miejsce, mogłoby niekorzystnie wpłynąć na cenę rynkową akcji Spółki, a także na zdolność Spółki do pozyskania kapitału w drodze oferty akcji lub innych papierów wartościowych.

Ryzyko związane z naruszeniem Rozporządzenia MAR

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

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

Na podstawie art. 176 ust. 2 Ustawy o Obrocie, w przypadku naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć m.in. na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu

emitenta, karę pieniężną do wysokości 2.072.800 zł. Przepisy art. 96 ust. 6 pkt 2 oraz ust. 7-8a Ustawy o ofercie stosuje się odpowiednio. Zgodnie z art. 176 ust. 4 Ustawy o obrocie, w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, zamiast kary, o której mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

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

Ryzyko kwalifikacji akcji Spółki do segmentu NewConnect Alert

W dniu 4 lipca 2016 r. weszła w życie Uchwała Nr 646/2016 Zarządu GPW z dnia 23 czerwca 2016 r. (z późn. zm.) w sprawie wyodrębnienia segmentów rynku NewConnect oraz zasad i procedury kwalifikacji do tych segmentów („Uchwała”). Zgodnie z Uchwałą akcje notowane na rynku NewConnect mogą podlegać kwalifikacji do jednego z następujących segmentów: (i) NewConnect Focus; (ii) NewConnect Base; oraz (iii) NewConnect Alert. Do segmentu NewConnect Alert kwalifikowane są, z zastrzeżeniem § 6 Uchwały, akcje emitenta, jeżeli zachodzi przynajmniej jedna z poniższych przesłanek: (i) średni kurs akcji emitenta był niższy niż 5 groszy; (ii) wartość księgowa emitenta wykazana w ostatnim opublikowanym raporcie okresowym ma wartość ujemną; (iii) w kwartale, w którym dokonywana jest kwalifikacja oraz w okresie obejmującym 3 kwartały poprzedzające bezpośrednio ten kwartał na emitenta został nałożony więcej niż jeden raz którykolwiek ze wskazanych poniżej środków lub też zostały na niego nałożone w sumie, w tym okresie, dwa lub więcej z tych środków: (a) obowiązek określony w § 15b Regulaminu ASO lub (b) obowiązek określony w § 17b Regulaminu ASO lub (c) kara upomnienia na podstawie § 17c Regulaminu ASO lub (d) kara pieniężna na podstawie § 17c Regulaminu ASO lub (e) zawieszenie obrotu akcjami emitenta na podstawie § 12 ust. 3 Regulaminu ASO; (iv) akcje emitenta są oznaczone w sposób szczególny na podstawie § 150 ust. 1 Załącznika Nr 2 do Regulaminu ASO; (v) biegły rewident wydał negatywną opinię z badania sprawozdania finansowego emitenta za ostatni rok obrotowy lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej emitenta za ostatni rok obrotowy, albo też wydał stanowisko w sprawie odmowy wydania opinii, a sytuacja ta nie uległa zmianie przed dniem kwalifikacji; (vi) obrót akcjami emitenta pozostaje zawieszony co najmniej od początku kwartału, w którym dokonywana jest kwalifikacja, na podstawie § 11 ust 1 pkt 2) lub 3) lub § 11 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu lub w związku z żądaniem zawieszenia obrotu akcjami emitenta skierowanym do Giełdy przez Komisję Nadzoru Finansowego.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zgodnie z § 20 Regulaminu ASO Animator Rynku, na podstawie umowy zawartej z organizatorem Alternatywnego Systemu, zobowiązany jest do nabywania lub zbywania w ramach swojej działalności instrumentów finansowych na własny rachunek w alternatywnym systemie obrotu w celu wspomagania płynności obrotu instrumentami finansowymi danego emitenta, na zasadach określonych przez organizatora Alternatywnego Systemu. Organizator ASO może zawiesić prawo wykonywania przez dany podmiot zadań Animatora Rynku, o ile nie wykonuje on ich zgodnie z przepisami obowiązującymi w alternatywnym systemie obrotu lub umową, o której mowa powyżej.

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

OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

1. Oświadczenie Emitenta

Bioceltix

Firma:	Bioceltix S.A.
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław
Adres poczty elektronicznej:	akcjonariat@bioceltix.com
Strona internetowa:	www.bioceltix.com
NIP:	8992794360
REGON:	364963245
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000744521
Reprezentacja:	W przypadku zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń woli w imieniu spółki upoważniony jest jednoosobowo członek zarządu. Jeżeli zarząd jest wieloosobowy do składania oświadczeń woli w imieniu spółki upoważnionych jest dwóch członków zarządu lub członek zarządu działający łącznie z prokurentem.

Działając w imieniu Bioceltix S.A. oświadczam, że według mojej najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominęło w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę Akcji Wprowadzanych, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie Akcjami Wprowadzanymi.

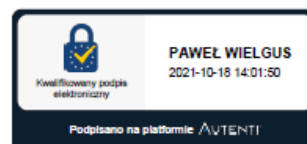
Data i podpisy osób uprawnionych do reprezentowania Emitenta:

18.10.2021 r.



Łukasz Bzdion
Prezes Zarządu
Bioceltix S.A.

18.10.2021 r.



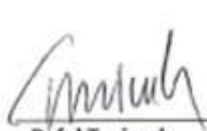
Paweł Wielgus
Członek Zarządu
Bioceltix S.A.

2. Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy

Firma: Navigator Capital S.A.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa
Telefon: +48 22 630 83 33
Adres poczty elektronicznej: biuro@navigatorcapital.pl
Strona internetowa: www.navigatorcapital.pl
NIP: 9512184203
REGON: 140531826
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS: 0000380467
Reprezentacja: Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu spółki są upoważnieni: (i) Prezes Zarządu działający jednoosobowo lub (ii) Prezes Zarządu działający łącznie z Członkiem Zarządu lub Wiceprezes Zarządu działający łącznie z dwoma Członkami Zarządu.

Działając w imieniu Autoryzowanego Doradcy oświadczam, że Dokument Informacyjny został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 1 do Regulaminu ASO, oraz że według mojej najlepszej wiedzy i zgodnie z dokumentami i informacjami przekazanymi Navigator Capital S.A. przez Spółkę, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę Akcji Wprowadzanych, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie Akcjami Wprowadzanymi.

Podpisy osób uprawnionych do reprezentowania Autoryzowanego Doradcy:



Rafal Tuzimek

Prezes Zarządu

Navigator Capital Spółka Akcyjna

Rafal Tuzimek

PREZES ZARZĄDU

Navigator Capital S.A.

ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa

tel. 22 630 83 33

NIP 951 218 42 03

DANE DOTYCZĄCE AKCJI WPROWADZANYCH DO ASO

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

1.1. Rodzaj, liczba oraz łączna wartość Akcji Wprowadzanych

Wskazany w Statucie kapitał zakładowy Spółki wynosi 328.678,90 zł (trzysta dwadzieścia osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) i dzieli się na 3.286.789 (trzy miliony dwieście osiemdziesiąt sześć tysięcy siedemset osiemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (jeden złotych) każda, w tym wprowadzane do ASO:

- 1.981.500 (słownie: jeden milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii A
- 104.290 (słownie: sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii B
- 172.000 (słownie: sto siedemdziesiąt dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C
- 186.224 (słownie: sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście dwadzieścia cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii D
- 211.225 (słownie: dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz
- 360.000 (słownie: trzysta sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G

Podsumowanie w zakresie dotychczas zarejestrowanych Akcji Spółki wprowadzanych do ASO zawiera poniższa tabela:

SERIA AKCJI	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	RODZAJ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA	CENA EMISYJNA	DATA UCHWAŁY EMISYJNEJ	DATA REJESTRACJI W KRS
A	1.981.500	1.981.500	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	0,10 zł	29.06.2018	13.08.2018
B	104.290	104.290	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	0,10 zł	10.10.2018	28.01.2019
C	172.000	172.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	7,56 zł	10.10.2018	28.01.2019
D	186.224	186.224	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	10,63 zł	18.06.2019, 06.02.2020	30.08.2019, 27.02.2020, 02.06.2020
F	211.225	211.225	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	16,57 zł	16.11.2020	25.01.2021
G	360.000	360.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	20,50 zł	09.02.2021	23.04.2021

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

Akcje Wprowadzane są akcjami na okaziciela.

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

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

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

Poniżej przedstawiono ograniczenia dotyczące przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych.

1.3.1 Ograniczenia wynikające z treści statutu

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

1.3.2 Umowne ograniczenia w przenoszeniu praw z Akcji Wprowadzanych

Emitent informuje, że Spółka zawarła z dotychczasowymi akcjonariuszami Spółki umowy ograniczające zbywalność akcji innych serii niż Akcje Serii G przez tych akcjonariuszy (umowy typu lock-up). Do dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego stosownymi umowami zostało objęte 77,88% akcji Spółki. Okres ograniczenia zbywalności, liczony od daty debiutu akcji na rynku prowadzonym przez GPW, zależy w każdym przypadku od serii emitowanych akcji oraz charakteru zaangażowania poszczególnych akcjonariuszy w Spółkę. Co do zasady akcje obejmowane przez osoby fizyczne będące założycielami Spółki lub stanowiące jej personel (p. Łukasz Bzdion - Prezes Zarządu Spółki, p. Paweł Wielgus - Członek Zarządu Spółki, p. Andrij Włach - Prokurent Spółki i Dyrektor Finansowy, p. Jakub Grzesiak - Dyrektor ds. Badań i Rozwoju w Spółce i p. Karol Wrzeszcz - Kierownik zapewnienia jakości w Spółce) są objęte najdłuższymi okresami ograniczenia w zbywalności (24 miesiące od daty debiutu), akcje obejmowane przez inwestorów z grona funduszy typu venture capital i finansowania załączkowego - średnim okresem (12 miesięcy), zaś akcje obejmowane w chronologicznie nieodległej emisji - najkrótszym okresem (9 miesięcy).

Na Datę Dokumentu Informacyjnego nie występują umowne ograniczenia w zakresie zbywalności Akcji Serii G.

Poniższa tabela przedstawia zbiorczy schemat ograniczenia zbywalności akcji umowami, o których mowa powyżej.

Okres obowiązywania lock-up (w miesiącach od debiutu)	Seria akcji	l. akcji	% akcji	RAZEM
9	F	211.225	6,43%	6,43%
12	A	1.253.047	38,12%	48,89%
	C	170.000	5,17%	
	D	183.872	5,59%	
24	A*	361.453	11,00%	22,56%
	B	104.290	3,17%	
	C**	2.000	0,06%	
	D***	2.352	0,07%	
	E	271.550	8,26%	
RAZEM	-	2.559.789	77,88%	77,88%

*Akcje serii A należące do p. Łukasza Bzdziona - Prezesa Zarządu Spółki

** Akcje serii C należące do p. Andrija Włacha - Prokurenta Spółki i Dyrektora Finansowego

*** Akcje serii D należące do p. Andrija Włacha - Prokurenta Spółki i Dyrektora Finansowego

Akcjonariuszami serii B są w równych częściach p. Jakub Grzesiak (Dyrektor ds. Badań i Rozwoju w Spółce) i p. Karol Wrzeszcz (Kierownik zapewnienia jakości w Spółce).

Akcjonariuszami serii E są w równych częściach p. Łukasz Bzdzion, p. Andrij Włach, p. Jakub Grzesiak, p. Karol Wrzeszcz oraz p. Paweł Wielgus (Członek Zarządu Spółki).

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

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

Ponadto jeden z akcjonariuszy, który na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego posiada dalsze 11,17% akcji Spółki nie przystąpił do umowy lock-up ze względu na ograniczenia statutowe tego akcjonariusza. Podmiot ten złożył Emitentowi oświadczenie o warunkach zbywania przez siebie akcji Spółki. Deklaracja tego akcjonariusza i jej faktyczna realizacja w ocenie Emitenta mogą stanowić w rezultacie rodzaj ograniczenia zbywalności akcji podobny do tego, jaki zazwyczaj wywołują umowy typu lock-up. Treść oświadczenia, o którym mowa powyżej, stanowi Załącznik nr 6 do Dokumentu Informacyjnego. Akcje objęte umowami lock-up wraz z akcjami tego akcjonariusza stanowią łącznie 89,05% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

1.3.3. Uprawnienia osobiste akcjonariuszy Spółki

Żaden z akcjonariuszy Spółki nie posiada uprawnień osobistych.

1.3.4. Ograniczenia wynikające z Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów

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

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

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

- połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;

- przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium RP równowartość 10.000.000,00 EUR.

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

- jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie przekroczył na terytorium RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR. Obrót obejmuje obrót zarówno przedsiębiorcy, nad którym ma zostać przejęta kontrola, jak i jego przedsiębiorców zależnych;
- jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 lub 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie przekroczył na terytorium RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR. Obrót obejmuje łącznie obrót wszystkich przedsiębiorców, nad którymi jest przejmowana kontrola i ich przedsiębiorców zależnych oraz obrót realizowany przez wszystkie nabywane części mienia;
- polegającej na przejęciu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej – jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejęcie kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR;
- polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem r. od dnia nabycia lub objęcia oraz że: (i) instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy; lub (ii) wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;
- polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;
- następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę lub nabywający część mienia jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego lub którego część mienia jest nabywana;
- przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgodnie z art. 15 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego.

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

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

- wspólnie łączący się przedsiębiorcy – w przypadku połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- przedsiębiorca przejmujący kontrolę – w przypadku przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy – w przypadku utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy – w przypadku nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium RP równowartość 10.000.000,00 EUR.

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

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

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

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

- zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców;

- wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, lub odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego jednego lub kilku przedsiębiorców;
- udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi;

– określając w decyzji, o której mowa w art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, termin spełnienia warunków.

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

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

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

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

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

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

- podział połączonego przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji;

- zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy;
- zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę.

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

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

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

1.3.5. Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.3.6. Ograniczenia wynikające z regulacji dotyczących polskiego rynku papierów wartościowych

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

1.3.6.1. Ograniczenia wynikające z przepisów Ustawy o Ofercie

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

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

- osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej; albo
- posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów;

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

Dniami sesyjnym, o których mowa powyżej, są dni sesyjne określone przez spółkę prowadzącą rynek regulowany lub przez podmiot organizujący alternatywny system obrotu w regulaminie, zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi oraz ogłoszone przez KNF w drodze publikacji na stronie internetowej.

Obowiązek dokonania zawiadomienia, o którym mowa powyżej, powstaje również w przypadku:

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

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

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

- dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o Ofercie Publicznej;
- liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji;
- liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych;
- łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie art. 69 ust 4 pkt 2, 7 i 8 Ustawy o Ofercie Publicznej i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów.

W przypadku, gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju, zawiadomienie powinno zawierać także informacje określone w art. 69 ust. 4 pkt 2 i 3 Ustawy o Ofercie Publicznej, odrębnie dla akcji każdego rodzaju. Zawiadomienie może być sporządzone w języku angielskim.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zgodnie z art. 73 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, przekroczenie 33% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej może nastąpić, z zastrzeżeniem przypadku wskazanego w art. 73 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, wyłącznie w wyniku ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji tej spółki w liczbie zapewniającej osiągnięcie 66% ogólnej liczby głosów, z wyjątkiem przypadku, gdy przekroczenie 33% ogólnej liczby głosów ma nastąpić w wyniku ogłoszenia wezwania, o którym mowa w art. 74 Ustawy o Ofercie Publicznej.

Zgodnie z art. 73 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, w przypadku gdy przekroczenie progu 33% ogólnej liczby głosów nastąpiło w wyniku pośredniego nabycia akcji, objęcia akcji nowej emisji, nabycia akcji w wyniku oferty publicznej lub w ramach wnoszenia ich do spółki jako wkładu niepieniężnego, połączenia lub podziału spółki, w wyniku zmiany statutu spółki, wygaśnięcia uprzywilejowania akcji lub zajścia innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego, akcjonariusz lub podmiot, który pośrednio nabył akcje, jest obowiązany, w terminie trzech miesięcy od przekroczenia 33% ogólnej liczby głosów, do:

- ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji tej spółki w liczbie powodującej osiągnięcie 66% ogólnej liczby głosów; albo
- zbycia akcji w liczbie powodującej osiągnięcie nie więcej niż 33% ogólnej liczby głosów;

chyba że w tym terminie udział akcjonariusza lub podmiotu, który pośrednio nabył akcje, w ogólnej liczbie głosów ulegnie zmniejszeniu do nie więcej niż 33% ogólnej liczby głosów, odpowiednio w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego, zmiany statutu spółki lub wygaśnięcia uprzywilejowania jego akcji.

Jeżeli przekroczenie 33% ogólnej liczby głosów nastąpiło w wyniku dziedziczenia, obowiązek, o którym mowa powyżej, ma zastosowanie w przypadku, gdy po takim nabyciu akcji udział w ogólnej liczbie głosów uległ dalszemu zwiększeniu. Termin wykonania tego obowiązku liczy się od dnia, w którym nastąpiło zdarzenie powodujące zwiększenie udziału w ogólnej liczbie głosów.

Na podstawie art. 74 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej przekroczenie 66% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej może nastąpić, z zastrzeżeniem przypadku wskazanego w art. 74 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, wyłącznie w wyniku ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji tej spółki. Zgodnie z art. 74 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, w przypadku gdy przekroczenie progu nastąpiło w wyniku pośredniego nabycia akcji, objęcia akcji nowej emisji, nabycia akcji w wyniku oferty publicznej lub w ramach wnoszenia ich do spółki jako wkładu niepieniężnego, połączenia lub podziału spółki, w wyniku zmiany statutu spółki, wygaśnięcia uprzywilejowania akcji lub zajścia innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego, akcjonariusz lub podmiot, który pośrednio nabył akcje, jest obowiązany, w terminie trzech miesięcy od przekroczenia 66% ogólnej liczby głosów, do ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji tej spółki, chyba że w tym terminie udział akcjonariusza lub podmiotu, który pośrednio nabył akcje, w ogólnej liczbie głosów ulegnie zmniejszeniu do nie więcej niż 66% ogólnej liczby głosów, odpowiednio w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego, zmiany statutu spółki lub wygaśnięcia uprzywilejowania jego akcji.

Zgodnie z art. 74 ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej, akcjonariusz, który w okresie 6 miesięcy po przeprowadzeniu wezwania ogłoszonego zgodnie z art. 74 ust. 1 lub 2 Ustawy o Ofercie Publicznej nabył, po cenie wyższej niż cena określona w tym wezwaniu, kolejne akcje tej spółki, w inny sposób niż w ramach wezwań lub w wyniku wykonania obowiązku, o którym mowa w art. 83 Ustawy o Ofercie Publicznej, jest obowiązany, w terminie miesiąca od tego nabycia, do zapłacenia różnicy ceny wszystkim osobom, które zbyły akcje w tym wezwaniu, z wyłączeniem osób, od których akcje zostały nabyte po cenie obniżonej w przypadku określonym w art. 79 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej. Przepis art. 74 ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej stosuje się odpowiednio do podmiotu, który pośrednio nabył akcje spółki publicznej. Zgodnie z art. 74 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, jeżeli przekroczenie 66% ogólnej liczby głosów nastąpiło w wyniku dziedziczenia, obowiązek, o którym mowa w art. 74 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, ma zastosowanie w przypadku, gdy po takim nabyciu akcji udział w ogólnej liczbie głosów uległ dalszemu zwiększeniu. Termin wykonania tego obowiązku liczy się od dnia, w którym nastąpiło zdarzenie powodujące zwiększenie udziału w ogólnej liczbie głosów.

Zgodnie z art. 75 ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej, obowiązki, o których mowa w art. 73-74 Ustawy o Ofercie Publicznej, nie powstają w przypadku nabywania akcji:

- spółki, której akcje wprowadzone są wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu albo nie są przedmiotem obrotu zorganizowanego;
- od podmiotu wchodzącego w skład tej samej grupy kapitałowej;
- w trybie określonym przepisami prawa upadłościowego oraz w postępowaniu egzekucyjnym;
- zgodnie z umową o ustanowienie zabezpieczenia finansowego, zawartą na warunkach określonych w Ustawie o Niektórych Zabezpieczeniach Finansowych;
- obciążonych zastawem w celu zaspokojenia zastawnika uprawnionego na podstawie innych ustaw do korzystania z trybu zaspokojenia polegającego na przejęciu na własność przedmiotu zastawu;
- w drodze dziedziczenia, z wyłączeniem przypadków, o których mowa w art. 73 ust. 3 i art. 74 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- w przymusowej restrukturyzacji.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej, przedmiotem obrotu nie mogą być akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia. Wyjątkiem jest przypadek, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy, o ustanowieniu zabezpieczenia finansowego, w rozumieniu Ustawy o Niektórych Zabezpieczeniach Finansowych.

W zamian za akcje będące przedmiotem wezwania do zapisywania się na zamianę akcji, w przypadku wezwania, o którym mowa w art. 73 Ustawy o Ofercie Publicznej, mogą być nabywane wyłącznie:

- zdematerializowane: (i) akcje innej spółki; (ii) kwity depozytowe; (iii) listy zastawne;
- obligacje emitowane przez Skarb Państwa.

W zamian za akcje będące przedmiotem wezwania do zapisywania się na zamianę akcji, w przypadku wezwania, o którym mowa w art. 74 Ustawy o Ofercie Publicznej, mogą być nabywane wyłącznie zdematerializowane akcje innej spółki lub inne zdematerializowane zbywalne papiery wartościowe dające prawo głosu w spółce.

W przypadku, gdy przedmiotem wezwania mają być wszystkie pozostałe akcje spółki, wezwanie musi przewidywać możliwość sprzedaży akcji przez podmiot zgłaszający się w odpowiedzi na to wezwanie, po cenie ustalonej zgodnie z art. 79 ust. 1-3 Ustawy o Ofercie Publicznej.

Zgodnie z art. 77 Ustawy o Ofercie Publicznej, ogłoszenie wezwania następuje po ustanowieniu zabezpieczenia w wysokości nie mniejszej niż 100% wartości akcji, które mają być przedmiotem wezwania. Ustanowienie zabezpieczenia powinno być udokumentowane zaświadczeniem banku lub innej instytucji finansowej udzielającej zabezpieczenia lub pośredniczącej w jego udzieleniu. Wezwanie jest ogłaszane i przeprowadzane za pośrednictwem podmiotu prowadzącego działalność maklerską na terytorium RP, który jest obowiązany – nie później niż na 14 dni roboczych przed dniem rozpoczęcia przyjmowania zapisów – do równoczesnego zawiadomienia o zamiarze jego ogłoszenia KNF oraz spółki prowadzącej rynek regulowany, na którym są notowane dane akcje. Podmiot ten załącza do zawiadomienia treść wezwania. Odstąpienie od ogłoszonego wezwania jest niedopuszczalne, chyba że po jego ogłoszeniu inny podmiot ogłosił wezwanie dotyczące tych samych akcji. Odstąpienie od wezwania ogłoszonego na wszystkie pozostałe akcje tej spółki jest dopuszczalne jedynie wtedy, gdy inny podmiot ogłosił wezwanie na wszystkie pozostałe akcje tej spółki po cenie nie niższej niż w tym wezwaniu. W okresie między dokonaniem zawiadomienia o zamiarze ogłoszenia wezwania, a zakończeniem wezwania, podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania oraz podmioty zależne od niego lub wobec niego dominujące, a także podmioty będące stronami zawartego z nim porozumienia, dotyczącego nabywania przez te podmioty akcji spółki publicznej lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki:

- mogą nabywać akcje spółki, której dotyczy wezwanie, jedynie w ramach tego wezwania i w sposób w nim określony;
- nie mogą zbywać akcji spółki, której dotyczy wezwanie, ani zawierać umów, z których mógłby wynikać obowiązek zbycia przez nie tych akcji, w czasie trwania wezwania;
- nie mogą nabywać pośrednio akcji spółki publicznej, której dotyczy wezwanie.

Po ogłoszeniu wezwania, podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania oraz zarząd spółki, której akcji wezwanie dotyczy, przekazują informację o tym wezwaniu, wraz z jego treścią, odpowiednio przedstawicielom zakładowych organizacji zrzeszających pracowników spółki, a w przypadku braku takiej organizacji – bezpośrednio pracownikom. W przypadku, gdy akcje będące przedmiotem wezwania są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium RP oraz w innym państwie członkowskim, podmiot ogłaszający wezwanie jest obowiązany zapewnić na terytorium tego państwa szybki i łatwy dostęp do wszelkich informacji i dokumentów, które są przekazywane do publicznej wiadomości w związku z wezwaniem, w sposób określony przepisami Państwa Członkowskiego. Po zakończeniu wezwania, podmiot który ogłosił wezwanie jest obowiązany zawiadomić, w trybie, o którym mowa w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej, o liczbie akcji nabytych w wezwaniu oraz procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów osiągniętym w wyniku wezwania.

Zgodnie z art. 78 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, po otrzymaniu zawiadomienia o zamiarze ogłoszenia wezwania, KNF może, najpóźniej na 3 dni robocze przed dniem rozpoczęcia przyjmowania zapisów, zgłosić żądanie wprowadzenia niezbędnych zmian lub uzupełnień w treści wezwania albo przekazania wyjaśnień dotyczących jego treści, w terminie określonym w żądaniu, nie krótszym niż 2 dni. Żądanie to doręczone podmiotowi prowadzącemu działalność maklerską, za pośrednictwem którego wezwanie jest ogłaszane, uważa się za doręczone podmiotowi obowiązującemu do ogłoszenia wezwania. Rozpoczęcie przyjmowania zapisów w wezwaniu ulega wstrzymaniu do czasu dokonania czynności wskazanych w żądaniu KNF, przez podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania.

Zgodnie z art. 79 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, cena akcji proponowana w wezwaniach, o których mowa w art. 73 i art. 74 Ustawy o Ofercie Publicznej:

- w przypadku, gdy którekolwiek z akcji spółki są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, nie może być niższa od:
 - średniej ceny rynkowej z okresu 6 miesięcy poprzedzających ogłoszenie wezwania, w czasie których dokonywany był obrót tymi akcjami na rynku głównym; albo
 - średniej ceny rynkowej z krótszego okresu – jeżeli obrót akcjami spółki był dokonywany na rynku głównym przez okres krótszy niż określony powyżej;
- w przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny zgodnie z art. 79 ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej albo w przypadku spółki, w stosunku do której otwarte zostało postępowanie restrukturyzacyjne lub upadłościowe – nie może być niższa od ich wartości godziwej.

Zgodnie natomiast z art. 79 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, cena akcji proponowana w wezwaniach, o których mowa w art. 73 i art. 74 Ustawy o Ofercie Publicznej, nie może być również niższa od:

- najwyższej ceny, jaką za akcje będące przedmiotem wezwania podmiot obowiązany do jego ogłoszenia, podmioty od niego zależne lub wobec niego dominujące, lub podmioty będące stronami zawartego z nim porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, zapłaciły w okresie 12 miesięcy przed ogłoszeniem wezwania; albo
- najwyższej wartości rzeczy lub praw, które podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania lub podmioty, o których mowa w art. 79 ust. 2 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, wydały w zamian za akcje będące przedmiotem wezwania, w okresie 12 miesięcy przed ogłoszeniem wezwania.

Zgodnie z art. 79 ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej, cena akcji proponowana w wezwaniu, o którym mowa w art. 74 Ustawy o Ofercie Publicznej, nie może być również niższa od średniej ceny rynkowej z okresu 3 miesięcy obrotu tymi akcjami na rynku regulowanym poprzedzających ogłoszenie wezwania.

Zgodnie z art. 79 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej, cena proponowana w wezwaniach, o którym mowa w art. 73 i art. 74 Ustawy o Ofercie Publicznej, może być niższa od ceny ustalonej zgodnie z art. 79 ust. 1-3 Ustawy o Ofercie Publicznej, w odniesieniu do akcji stanowiących co najmniej 5% wszystkich akcji spółki, które będą nabyte w wezwaniu od oznaczonej osoby zgłaszającej się na wezwanie, jeżeli podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania i ta osoba tak postanowiły.

Zgodnie z art. 79 ust. 4a Ustawy o Ofercie Publicznej, w przypadku gdy średnia cena rynkowa akcji ustalona zgodnie z art. 79 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej, znacznie odbiega od wartości godziwej tych akcji z powodu:

- przyznania akcjonariuszom prawa poboru, prawa do dywidendy, prawa do nabycia akcji spółki przejmującej w związku z podziałem spółki publicznej przez wydzielenie lub innych praw majątkowych związanych z posiadaniem akcji spółki publicznej;

- znacznego pogorszenia sytuacji finansowej lub majątkowej spółki na skutek zdarzeń lub okoliczności, których spółka nie mogła przewidzieć lub im zapobiec;
- zagrożenia spółki trwałą niewypłacalnością;

podmiot ogłaszający wezwanie może zwrócić się do KNF z wnioskiem o udzielenie zgody na zaproponowanie w wezwaniu ceny niespełniającej kryteriów, o których mowa w art. 79 ust. 1 pkt 1, ust. 2 i 3 Ustawy o Ofercie Publicznej.

W tym przypadku KNF, zgodnie z art. 79 ust. 4b Ustawy o Ofercie Publicznej, może udzielić zgody o ile proponowana cena nie jest niższa od wartości godziwej tych akcji, a ogłoszenie takiego wezwania nie naruszy uzasadnionego interesu akcjonariuszy. KNF może w decyzji określić termin, w ciągu którego powinno nastąpić ogłoszenie wezwania po cenie wskazanej w decyzji.

Zgodnie z art. 79 ust. 4c Ustawy o Ofercie Publicznej, do wniosku załącza się wycenę akcji spółki sporządzoną według wartości godziwej, na dzień przypadający nie wcześniej niż 14 dni przed złożeniem wniosku, przez firmę audytorską. W razie powzięcia wątpliwości co do prawidłowości wyceny załączonej do wniosku KNF może zlecić sporządzenie wyceny firmie audytorskiej. W przypadku, gdy wycena sporządzona na zlecenie KNF wykaże, że wątpliwości były uzasadnione, wnioskodawca zwraca KNF koszty sporządzenia wyceny.

Na podstawie art. 79 ust. 4d Ustawy o Ofercie Publicznej, w przypadku wezwania, o którym mowa w art. 73 ust. 2 albo art. 74 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, wniosek może zostać złożony nie później niż w terminie miesiąca od powstania obowiązku ogłoszenia wezwania.

Zgodnie natomiast z art. 79 ust. 4e Ustawy o Ofercie Publicznej, KNF podaje do publicznej wiadomości treść decyzji w sprawie wniosku, o którym mowa w art. 79 ust. 4a Ustawy o Ofercie Publicznej, wraz z jej uzasadnieniem.

Na podstawie art. 79 ust. 4f Ustawy o Ofercie Publicznej, w przypadku udzielenia przez KNF zgody, o której mowa w art. 79 ust. 4b Ustawy o Ofercie Publicznej, cena proponowana w wezwaniu może być niższa od ceny określonej w decyzji KNF udzielającej zgody, w odniesieniu do akcji stanowiących co najmniej 5% wszystkich akcji spółki, które będą nabyte w wezwaniu od oznaczonej osoby zgłaszającej się na wezwanie, jeżeli podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania i ta osoba tak postanowiły.

Zgodnie z art. 79 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, za cenę proponowaną w wezwaniu na zamianę akcji uważa się wartość zdematerializowanych akcji innej spółki, których własność zostanie przeniesiona w zamian za akcje będące przedmiotem wezwania. Wartość akcji zdematerializowanych ustala się:

- w przypadku akcji będących przedmiotem obrotu na rynku regulowanym:
 - (i) według średniej ceny rynkowej z okresu 6 miesięcy obrotu tymi akcjami na rynku regulowanym poprzedzających ogłoszenie wezwania; albo
 - (ii) według średniej ceny z krótszego okresu – jeżeli obrót akcjami był dokonywany na rynku regulowanym przez okres krótszy niż określony powyżej;
- w przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie wartości akcji zgodnie z art. 79 ust. 6 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej – według ich wartości godziwej.

Za średnią cenę rynkową, o której mowa w art. 79 ust. 1 pkt 1, ust. 3 i ust. 6 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, uważa się cenę będącą średnią arytmetyczną ze średnich, dziennych cen ważonych wolumenem obrotu.

Powyższe przepisy dotyczące ceny akcji proponowanej w wezwaniu stosuje się odpowiednio do papierów wartościowych, o których mowa w art. 76 ust. 1 pkt 1 lit. b i c oraz pkt 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, nabywanych w zamian za akcje będące przedmiotem wezwania do zapisywania się na zamianę akcji.

Rynkiem głównym, o którym mowa w art. 79 ust. 1 pkt 1 lit. a i b Ustawy o Ofercie Publicznej, jest rynek giełdowy albo pozagiełdowy, na którym notowany jest dany instrument finansowy, a w przypadku gdy dany instrument finansowy jest notowany na kilku rynkach objętych definicją rynku regulowanego:

- rynek, na którym wartość obrotu danym instrumentem finansowym w r. kalendarzowym poprzedzającym rok, w którym ustalany jest rynek główny, była największa; albo
- w przypadku, gdy rozpoczęcie obrotu na rynku regulowanym nastąpiło w r., w którym ustalany jest rynek główny – rynek, na którym wcześniej rozpoczęto notowania danego instrumentu finansowego.

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

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

- również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych, w związku z akcjami spółki publicznej;
- na funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych; (ii) inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium RP, zarządzane przez ten sam podmiot;
- na alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych; (ii) inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium RP, zarządzane przez ten sam podmiot;
- na funduszu emerytalnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
- również na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:
 - (i) przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi;
 - (ii) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi oraz Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych – w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleceniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu;
 - (iii) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;

- również na pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;
- również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania przez te podmioty akcji spółki publicznej lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
- na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach;
- również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Obowiązki opisane powyżej powstają również w przypadku: (i) zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie Publicznej; (ii) w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów; (iii) gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania. W przypadkach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 oraz ust. 1a Ustawy o Ofercie Publicznej, obowiązki określone powyżej mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia.

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

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

Do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków opisanych powyżej:

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

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

- (v) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
- również na pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;
- również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania przez te podmioty akcji spółki publicznej lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
- na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach;
- również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Obowiązki opisane powyżej powstają również w przypadku: (i) zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie Publicznej; (ii) w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów; (iii) gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania. W przypadkach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 oraz ust. 1a Ustawy o Ofercie Publicznej, obowiązki określone powyżej mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia.

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

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

Do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków opisanych powyżej:

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

W art. 90 Ustawy o Ofercie Publicznej wskazuje się przypadki, w których obowiązków opisanych powyżej nie stosuje się, natomiast w art. 90a Ustawy o Ofercie Publicznej reguluje w sposób szczególny obowiązki spółki publicznej z siedzibą w państwie członkowskim innym niż RP. W art. 90b Ustawy o Ofercie Publicznej rozszerza

się zastosowanie obowiązków, o których mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie Publicznej, w ten sposób, że ilekroć jest mowa o papierach wartościowych, należy przez to rozumieć również instrumenty finansowe.

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

Przymusowy wykup akcji

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

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

Na podstawie art. 79 ust. 1-3 Ustawy o Ofercie Publicznej obowiązują następujące zasady, dotyczące ustalania ceny przy przymusowym wykupie akcji dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym. W przypadku, gdy którekolwiek z akcji spółki są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, cena nie może być niższa od średniej ceny rynkowej z okresu 6 miesięcy poprzedzających ogłoszenie wezwania, w czasie których dokonywany był obrót tymi akcjami na rynku głównym, albo średniej ceny rynkowej z krótszego okresu – jeżeli obrót akcjami spółki był dokonywany na rynku głównym przez okres krótszy niż określony powyżej. W przypadku jednak gdy nie jest możliwe ustalenie ceny zgodnie z zasadami wskazanymi powyżej albo w przypadku spółki, w stosunku do której otwarte zostało postępowanie restrukturyzacyjne lub upadłościowe – nie może być niższa od ich wartości godziwej. Cena w przymusowym wykupie akcji nie może być także niższa od najwyższej ceny, jaką za akcje będące przedmiotem wezwania podmiot obowiązany do jego ogłoszenia, podmioty od niego zależne lub wobec niego dominujące, lub podmioty będące stronami zawartego z nim porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, zapłaciły w okresie 12 miesięcy przed ogłoszeniem wezwania, albo najwyższej wartości rzeczy lub praw, które podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania lub podmioty, o których mowa powyżej, wydały w zamian za akcje będące przedmiotem wezwania, w okresie 12 miesięcy przed ogłoszeniem wezwania. Cena akcji w przymusowym wykupie nie może być również niższa od średniej ceny rynkowej z okresu 3 miesięcy obrotu tymi akcjami na rynku regulowanym poprzedzających przymusowy wykup.

Na podstawie art. 91 ust. 6-8 Ustawy o Ofercie Publicznej obowiązują następujące zasady, dotyczące ustalania ceny przy przymusowym wykupie akcji wprowadzonych wyłącznie do ASO NewConnect. W przypadku spółki publicznej, której akcje zostały wprowadzone wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, cena akcji proponowana w wezwaniu, o którym mowa w art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, nie może być niższa od średniej ceny rynkowej z okresu 6 miesięcy poprzedzających ogłoszenie wezwania, w czasie których dokonywany był obrót tymi akcjami w alternatywnym systemie obrotu, a jeżeli obrót akcjami spółki w alternatywnym systemie obrotu był dokonywany przez okres krótszy niż 6 miesięcy – średniej ceny rynkowej z tego krótszego okresu. Cena akcji takiej spółki publicznej nie może być jednak niższa od średniej ceny rynkowej z okresu 3 miesięcy obrotu tymi akcjami poprzedzających ogłoszenie wezwania, w czasie których dokonywany był obrót tymi akcjami w alternatywnym systemie obrotu. W przypadku gdy nie jest możliwe ustalenie ceny zgodnie z zasadami wskazanymi powyżej, a także w przypadku spółki, w stosunku do której otwarte zostało postępowanie restrukturyzacyjne lub upadłościowe, cena akcji nie może być niższa od ich wartości godziwej. Za średnią cenę rynkową, o której mowa powyżej uważa się cenę będącą średnią arytmetyczną ze średnich dziennych cen ważonych wolumenem obrotu.

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 RP, który jest obowiązany – nie później niż na 14 dni roboczych przed rozpoczęciem przymusowego wykupu – do równoczesnego zawiadomienia o zamiarze jego ogłoszenia KNF oraz spółki prowadzącej rynek regulowany, na którym notowane są dane akcje, a jeżeli akcje spółki notowane są na kilku rynkach regulowanych – wszystkie te spółki. Podmiot ten załącza do zawiadomienia informacje na temat przymusowego wykupu. Odstąpienie od ogłoszonego przymusowego wykupu jest niedopuszczalne.

Odpowiedzialność z tytułu niedochowania obowiązków wynikających z Ustawy o Ofercie Publicznej

Zgodnie z art. 88a Ustawy o Ofercie Publicznej podmiot obowiązany do wykonania obowiązków określonych w art. 73 ust. 2 i 3 lub art. 74 ust. 2 i 5 Ustawy o Ofercie Publicznej nie może do dnia ich wykonania bezpośrednio lub pośrednio nabywać lub obejmować akcji spółki publicznej, w której przekroczył określony w tych przepisach próg ogólnej liczby głosów.

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

- akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- wszystkich akcji spółki publicznej, jeżeli przekroczenie progu ogólnej liczby głosów nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 73 ust. 1 lub art. 74 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- akcji spółki publicznej, nabytych w wezwaniu po cenie ustalonej z naruszeniem art. 79 Ustawy o Ofercie Publicznej.

Zgodnie z art. 89 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, podmiot, który przekroczył próg ogólnej liczby głosów, w przypadku, o którym mowa odpowiednio w art. 73 ust. 2 lub 3 Ustawy o Ofercie Publicznej albo art. 74 ust. 2 lub 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, nie może wykonywać prawa głosu z wszystkich akcji spółki publicznej, chyba że wykona w terminie obowiązki określone w tych przepisach.

Ponadto zgodnie z art. 89 ust. 2a i 2b Ustawy o Ofercie Publicznej zakaz wykonywania prawa głosu, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, dotyczy także wszystkich akcji spółki publicznej posiadanych przez podmioty zależne od akcjonariusza lub podmiotu, który nabył akcje z naruszeniem obowiązków określonych w art. 73 ust. 1 lub art. 74 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej albo nie wykonał obowiązków określonych w art. 73 ust. 2 lub 3 albo art. 74 ust. 2 lub 5 Ustawy o Ofercie Publicznej.

W przypadku nabycia lub objęcia akcji spółki publicznej z naruszeniem zakazu, o którym mowa w art. 77 ust. 4 pkt 3 albo art. 88a Ustawy o Ofercie Publicznej, albo niezgodnie z art. 77 ust. 4 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, podmiot, który nabył lub objął akcje, oraz podmioty od niego zależne nie mogą wykonywać prawa głosu z tych akcji. Prawo głosu z akcji spółki publicznej wykonane wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 89 ust. 1-2b Ustawy o Ofercie Publicznej, nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw.

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

- przekracza określony próg ogólnej liczby głosów bez zachowania warunków, o których mowa w art. 73-74 Ustawy o Ofercie Publicznej;

- nie zachowuje warunków, o których mowa w art. 76 lub art. 77 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- nie ogłasza wezwania lub nie przeprowadza w terminie wezwania – w przypadku, o którym mowa w art. 11a ust. 9 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- nie ogłasza wezwania lub nie przeprowadza w terminie wezwania albo nie wykonuje w terminie obowiązku zbycia akcji w przypadkach, o których mowa w art. 73 ust. 2 lub 3 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- nie ogłasza wezwania lub nie przeprowadza w terminie wezwania w przypadkach, o których mowa w art. 74 ust. 2 lub 5 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- nie ogłasza wezwania lub nie przeprowadza w terminie wezwania, w przypadku, o którym mowa w art. 90a ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- wbrew żądaniu, o którym mowa w art. 78 Ustawy o Ofercie Publicznej, w określonym w nim terminie nie wprowadza niezbędnych zmian lub uzupełnień w treści wezwania albo nie przekazuje wyjaśnień dotyczących jego treści;
- nie dokonuje w terminie zapłaty różnicy w cenie akcji w przypadku określonym w art. 74 ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- w wezwaniu, o którym mowa w art. 11a ust. 9, art. 73-74 lub art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, proponuje cenę niższą niż określona na podstawie art. 79 Ustawy o Ofercie Publicznej, a w przypadku wezwania, o którym mowa w art. 91 ust. 5, dotyczącego akcji spółki publicznej, której akcje zostały wprowadzone wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, proponuje cenę niższą niż określona zgodnie z art. 91 ust. 6-8 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- bezpośrednio lub pośrednio nabywa lub obejmuje akcje z naruszeniem art. 77 ust. 4 pkt 1 lub 3 albo art. 88a Ustawy o Ofercie Publicznej;
- nabywa akcje własne z naruszeniem trybu, terminów i warunków określonych w art. 73-74, art. 79 lub art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- dokonuje przymusowego wykupu niezgodnie z zasadami, o których mowa w art. 82 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- nie czyni zadość żądaniu, o którym mowa w art. 83 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- wbrew obowiązkowi określonymu w art. 86 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej nie udostępnia dokumentów rewidentowi do spraw szczególnych lub nie udziela mu wyjaśnień;
- nie wykonuje obowiązku, o którym mowa w art. 90a ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej;
- dopuszcza się jakiegokolwiek z wyżej przywołanych czynów, działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej;

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

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

Rozporządzenie MAR

Rozporządzenie MAR przewiduje szczególny tryb postępowania z informacjami poufnymi oraz wprowadza zmienione regulacje w zakresie okresów zamkniętych.

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR, informacją poufną jest określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych, przy czym dana informacja:

- jest określona w sposób precyzyjny, jeżeli wskazuje na zbiór okoliczności, które istnieją lub można zasadnie oczekiwać, że zaistnieją, lub na zdarzenie, które miało miejsce lub można zasadnie oczekiwać, że będzie miało miejsce, jeżeli informacje te są w wystarczającym stopniu szczegółowe, aby można było wyciągnąć z nich wnioski co do prawdopodobnego wpływu tego szeregu okoliczności lub zdarzenia na ceny instrumentów finansowych lub powiązanych instrumentów pochodnych. W związku z tym w przypadku rozciągniętego w czasie procesu, którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnych okoliczności lub szczególnego wydarzenia, za informację określoną w sposób precyzyjny można uznać te przyszłe okoliczności lub to przyszłe wydarzenie, ale także etapy pośrednie tego procesu, związane z zaistnieniem lub spowodowaniem tych przyszłych okoliczności lub tego przyszłego wydarzenia;
- której podanie do wiadomości publicznej miałoby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub sprzedawanych na aukcji produktów opartych na uprawnieniach do emisji, oznacza informację, którą racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na niej w części przy podejmowaniu swych decyzji inwestycyjnych;
- w odniesieniu do osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, oznacza także informację przekazaną przez klienta i związaną z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określoną w sposób precyzyjny, dotyczącą, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Na podstawie art. 14 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie: (i) wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych; (ii) rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub (iii) bezprawnego ujawniania informacji poufnych. Wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej. Natomiast udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystwała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz (i) udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub (ii) udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniła zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany. Z kolei bezprawne ujawnienie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków.

Powyższa regulacja ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, posiadania udziałów w

kapitale emitenta, posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków, zaangażowania w działalność przestępczą oraz wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne. W przypadku osoby prawnej, regulacje mają zastosowanie również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

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

Ponadto zgodnie z art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR osoba pełniąca obowiązki zarządcze u emitenta nie może dokonywać żadnych transakcji na swój rachunek ani na rachunek strony trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, dotyczących akcji lub instrumentów dłużnych emitenta, lub instrumentów pochodnych lub innych związanych z nimi instrumentów finansowych, przez okres zamknięty 30 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem śródrocznego raportu finansowego lub sprawozdania na koniec r. rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej zgodnie z przepisami systemu obrotu, w którym akcje emitenta są dopuszczone do obrotu lub prawem krajowym. Jednakże, emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego (i) na podstawie indywidualnych przypadków z powodu istnienia wyjątkowych okoliczności, takich jak: poważne trudności finansowe, wymagających natychmiastowej sprzedaży akcji; albo (ii) z powodu cech danej transakcji dokonywanej w ramach programu akcji pracowniczych, programów oszczędnościowych, kwalifikacji lub uprawnień do akcji, lub też transakcji, w których korzyść związana z danym papierem wartościowym nie ulega zmianie lub cech transakcji z nimi związanych.

Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi

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

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

- będące uczestnikami KDPW lub spółki, której KDPW przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1 lub 2 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, lub spółki

prowadzącej izbę rozliczeniową i izbę rozrachunkową, o której mowa w art. 68a Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi;

- niebędące uczestnikami podmiotu, o którym mowa powyżej, pod warunkiem wskazania podmiotu będącego uczestnikiem podmiotu, o którym mowa powyżej, który zobowiązał się do wypełniania obowiązków w związku z rozliczaniem zawartych transakcji.

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

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

- zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które: (i) wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produkt oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny; lub (ii) utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;
- chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi;
- zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp;
- rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produkt oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;
- przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, lub dostarczanie fałszywych lub wprowadzających w błąd danych dotyczących wskaźnika referencyjnego, jeżeli osoba przekazująca informacje lub dostarczająca dane wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd, lub każde inne zachowanie stanowiące manipulowanie obliczaniem wskaźnika referencyjnego.

1.3.6.3. Ograniczenia wynikające z Ustawy o Kontroli Inwestycji

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

- udziałów albo akcji,

- ogółu praw i obowiązków wspólnika, mającego prawo prowadzenia spraw spółki lub prawo reprezentacji spółki osobowej,
- przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części,

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

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

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

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

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

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

udziałów, akcji albo innych praw udziałowych lub praw z udziałów, akcji albo innych praw udziałowych podmiotu objętego ochroną,

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

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

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

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

Organ kontroli, w drodze decyzji, zgłasza sprzeciw wobec nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji nad podmiotem objętym ochroną, w tym także w przypadku nabycia pośredniego lub następczego, jeżeli: (i) podmiot składający zawiadomienie nie uzupełnił w wyznaczonym terminie braków formalnych w zawiadomieniu lub załączanych do zawiadomienia dokumentów lub informacji albo wezwany podmiot nie złożył informacji lub dokumentów na wezwanie organu kontroli, lub (ii) podmiot składający zawiadomienie nie przedstawił dodatkowych pisemnych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez organ

kontroli, lub (iii) w związku z nabyciem lub osiągnięciem znaczącego uczestnictwa albo nabyciem dominacji istnieje przynajmniej potencjalne zagrożenie dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego Rzeczypospolitej Polskiej lub zdrowia publicznego w Rzeczypospolitej Polskiej -przy uwzględnieniu art. 52 ust. 1 i art. 65 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej oraz art. 4 ust. 2 Traktatu o Unii Europejskiej, lub (iv) brak jest możliwości ustalenia, czy nabywca posiada obywatelstwo państwa członkowskiego -w przypadku osób fizycznych albo posiada lub posiadał od co najmniej dwóch lat od dnia poprzedzającego zgłoszenie siedziby na terytorium państwa członkowskiego -w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne, lub (v) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji może mieć negatywny wpływ na projekty i programy leżące w interesie Unii Europejskiej.

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

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

Oferta Publiczna Akcji Serii F

Emisja akcji serii F miała miejsce w okresie od 16 listopada 2020 roku (data uchwały emisyjnej podjętej przez Zarząd Emitenta w ramach kapitału docelowego) do dnia 16 grudnia 2020 roku (data podpisania ostatniej umowy objęcia akcji). Emisja akcji serii F była przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych. Emisja akcji serii F obejmowała 211.225 akcji. Cena emisyjna akcji serii F została ustalona w dniu 16 listopada 2020 roku i wynosiła 16,57 zł za jedną akcję serii F, co dało łączną wartość emisji 3.499.998,25 zł. Ofertę objęcia akcji serii F skierowano do 19 osób, z czego 16 osób objęło akcje serii F. Brak obowiązku publikacji prospektu emisyjnego lub memorandum informacyjnego lub innego dokumentu ofertowego wynikał z art. 1 ust. 4 lit. b Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE. Oferta akcji serii F nie była ofertą, o której mowa w art. 3 ust. 1a Ustawy o ofercie publicznej. W efekcie jej przeprowadzenie nie wymagało opublikowania memorandum informacyjnego, o którym mowa w art. 38b, które podlega zatwierdzeniu przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Informacje wymagane na podstawie § 9 pkt 1a Załącznika nr 1 Regulaminu ASO, w zakresie określonym w § 4 pkt 1 Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO	
Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji lub sprzedaży	Oferta Publiczna Akcji Serii F rozpoczęła się w dniu 16 listopada 2020 r. (data uchwały emisyjnej – Repertorium A nr 9896/2020) i zakończyła się w dniu 16 grudnia 2020 r. (data podpisania ostatniej umowy objęcia akcji).
Data przydziału instrumentów finansowych	Nie dotyczy. Objęcie Akcji Serii F nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej poprzez złożenie ofert objęcia Akcji Serii F przez Emitenta i jej przyjęcie przez oznaczonych adresatów oraz zawarcie umów objęcia Akcji Serii F. W związku z powyższym nie dokonano przydziału akcji w rozumieniu Kodeksu spółek handlowych. Podpisanie ostatniej umowy objęcia Akcji Serii F nastąpiło w dniu 16 grudnia 2020 r.

Informacje wymagane na podstawie § 9 pkt 1a Załącznika nr 1 Regulaminu ASO, w zakresie określonym w § 4 pkt 1 Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO	
Liczba instrumentów finansowych objętych subskrypcją lub sprzedażą	Oferta Publiczna Akcji Serii F obejmowała 211 225 (dwieście jedenaście tysięcy dwieście dwadzieścia pięć) akcji zwykłych na okaziciela Serii F.
Stopa redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych instrumentów finansowych była mniejsza od liczby instrumentów finansowych, na które złożono zapisy	Nie dotyczy - wszystkie Akcje Serii F zostały objęte przez szesnaście podmiotów w drodze subskrypcji prywatnej - redukcja nie wystąpiła.
Liczba instrumentów finansowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży	Nie dotyczy - subskrypcja prywatna. Nie dokonano przydziału w rozumieniu Kodeksu spółek handlowych. W ramach subskrypcji zostały objęte wszystkie Akcje Serii F, tj. 211 225 Akcji Serii F Emitenta.
Cena, po jakiej instrumenty finansowe były nabywane (obejmowane)	Cena emisyjna akcji oferowanych w ramach Oferty Publicznej Akcji Serii F wyniosła 16,57 PLN (szesnaście złotych i 57/100 złotych) za jedną akcję.
Opis sposobu pokrycia akcji (określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne)	Objęcie akcji nastąpiło za wkłady pieniężne wpłacone w formie wpłat na konto bankowe.
Liczba osób, które złożyły zapisy na instrumenty finansowe objęte subskrypcją lub sprzedażą w poszczególnych transzach	Nie dotyczy - subskrypcja prywatna. Nie składano zapisów rozumieniu Kodeksu spółek handlowych. Wszystkie Akcje Serii F, tj. 211 225 Akcji Serii F Emitenta zostały zaoferowane do objęcia 19 podmiotom w drodze subskrypcji prywatnej, a zostały finalnie objęte przez 16 podmiotów.
Liczba osób, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach	Nie dotyczy. Objęcie Akcji Serii F nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej poprzez złożenie ofert objęcia Akcji Serii F przez Emitenta i jej przyjęcie przez oznaczonych adresatów oraz zawarcie umów objęcia Akcji Serii F. W związku z powyższym nie dokonano przydziału akcji w rozumieniu Kodeksu spółek handlowych. Podpisanie ostatniej umowy objęcia Akcji Serii F nastąpiło w dniu 16 grudnia 2020 r. Wszystkie Akcje Serii F, tj. 211 225 Akcji Serii F Emitenta zostały zaoferowane do objęcia 19 podmiotom w drodze subskrypcji prywatnej, a zostały finalnie objęte przez 16 podmiotów
Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli instrumenty finansowe w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby instrumentów finansowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki instrumentu finansowego (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki instrumentu finansowego, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta)	Nie dotyczy. Emitent nie zawarł umowy o subemisję usługową ani subemisję inwestycyjną.
Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji, ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na	Łączne koszty przeprowadzenia Oferty Publicznej Akcji Serii F wyniosły 593 PLN (pięćset dziewięćdziesiąt trzy złote), w tym: – Podatek od czynności cywilnoprawnych: 101 zł,

Informacje wymagane na podstawie § 9 pkt 1a Załącznika nr 1 Regulaminu ASO, w zakresie określonym w § 4 pkt 1 Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO	
koszty: (a) przygotowania i przeprowadzenia oferty; (b) wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich; (c) sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa; (d) promocji oferty – wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym Spółki	– Taksa notarialna: 400 zł netto, – Podatek od towarów i usług od taksy notarialnej: 92 zł. Koszty emisji zostały rozliczone w księgach rachunkowych i sposobie ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym Emitenta zgodnie z art. 36 ust. 2b ustawy o rachunkowości: koszty emisji akcji poniesione przy podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych. Wszelkie koszty emisji np. usługi notarialne, opłaty sądowe, PCC, usługi prawne i doradcze, itp. są księgowane, jeśli podczas emisji wystąpiło agio, na zmniejszenie kapitału zapasowego (agio), nadwyżka kosztów emisji nad agio emisyjne jest zaliczana do kosztów finansowych.

Oferta Publiczna Akcji Serii G

Oferta publiczna Akcji Serii G odbyła się na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum Informacyjnym z dnia 1 marca 2021 r. Memorandum Informacyjne o którym mowa powyżej zostało sporządzone na podstawie art. 37b. ust. 1 Ustawy o Ofercie, zgodnie z którym według stanu prawnego na dzień 1 marca 2021 r. udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu, pod warunkiem udostępnienia Memorandum Informacyjnego, nie wymaga oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta lub oferującego na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 1 000 000 euro i mniej niż 2 500 000 euro, i wraz z wpływami, które emitent lub oferujący zamierzał uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 1 000 000 euro i będą mniejsze niż 2 500 000 euro.

Sporządzony w związku z ofertą publiczną dokument ofertowy nie był zatwierdzany ani weryfikowany w żaden sposób przez Komisję Nadzoru Finansowego ani Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz został udostępniony do publicznej wiadomości w wersji elektronicznej w dniu 1 marca 2021 r. na stronie internetowej Emitenta: <http://bioceltix.com/> oraz na stronie internetowej Firmy Inwestycyjnej: <http://dmnavigators.pl/>

Informacje wymagane na podstawie § 9 pkt 1a Załącznika nr 1 Regulaminu ASO, w zakresie określonym w § 4 pkt 1 Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO	
Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji lub sprzedaży	Oferta Publiczna Akcji Serii G rozpoczęła się w dniu 1 marca 2021 r. i zakończyła się w dniu 23 marca 2021 r. Zapisy na akcje w Transzy Małych Inwestorów były przyjmowane w dniach od 5 – 15 marca 2021 r. Zapisy na akcje w Transzy Dużych Inwestorów były przyjmowane w dniach od 17 – 19 marca 2021 r.
Data przydziału instrumentów finansowych	22 marca 2021 r.
Liczba instrumentów finansowych objętych subskrypcją lub sprzedażą	Oferta Publiczna Akcji Serii G obejmowała nie mniej niż 1 (jeden) i nie więcej niż 360 000 (trzysta sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G.

Informacje wymagane na podstawie § 9 pkt 1a Załącznika nr 1 Regulaminu ASO, w zakresie określonym w § 4 pkt 1 Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO	
Stopa redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych instrumentów finansowych była mniejsza od liczby instrumentów finansowych, na które złożono zapisy	Z powodu wystąpienia nad subskrypcji w Transzy Małych Inwestorów Akcje Serii G zostały przydzielone z uwzględnieniem stopy redukcji, która wyniosła 96,80%. Z powodu wystąpienia nad subskrypcji w Transzy Dużych Inwestorów Akcje Serii G zostały przydzielone z uwzględnieniem stopy redukcji, która wyniosła 0,00%.
Liczba instrumentów finansowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży	W wyniku Oferty Publicznej Akcji Serii G inwestorzy objęli łącznie 360 000 Akcji Serii G o łącznej wartości nominalnej 36.000 PLN (trzydzieści sześć tysięcy złotych i 0/100 złotych) stanowiących 10,95% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonywania 10,95% głosów na Walnym Zgromadzeniu.
Cena, po jakiej instrumenty finansowe były nabywane (obejmowane)	Cena emisyjna akcji oferowanych w ramach Oferty Publicznej Akcji Serii G wyniosła 20,50 PLN (dwadzieścia i 50/100 złotych) za jedną akcję.
Opis sposobu pokrycia akcji (określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne)	Objęcie akcji nastąpiło za wkłady pieniężne wpłacone w formie bezgotówkowej na konto bankowe.
Liczba osób, które złożyły zapisy na instrumenty finansowe objęte subskrypcją lub sprzedażą w poszczególnych transzach	Łącznie skuteczny zapis na Akcje Serii G w Transzy Małych Inwestorów złożyło 521 inwestorów. Łącznie skuteczny zapis na Akcje Serii G w Transzy Dużych Inwestorów złożyło 48 inwestorów.
Liczba osób, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach	Akcje Serii G przydzielono 521 inwestorom w Transzy Małych Inwestorów (w tym 519 osobom fizycznym oraz 2 osobom prawnym). Akcje Serii G przydzielono 48 inwestorom w Transzy Dużych Inwestorów (w tym 41 osobom fizycznym oraz 7 osobom prawnym).
Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli instrumenty finansowe w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby instrumentów finansowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki instrumentu finansowego (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki instrumentu finansowego, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta)	Nie dotyczy. Emitent nie zawarł umowy o subemisję usługową ani subemisję inwestycyjną.
Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji, ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na koszty: (a) przygotowania i przeprowadzenia oferty; (b) wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich; (c) sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z	Łączne koszty przeprowadzenia Oferty Publicznej Akcji Serii G wyniosły 286 142,88 PLN netto (dwieście osiemdziesiąt sześć tysięcy sto czterdzieści dwa i 88/100 złotych), w tym: – przygotowanie i przeprowadzenie oferty: 44 663,00 zł netto, – sporządzenie dokumentu ofertowego z uwzględnieniem kosztów doradztwa: 140 341,76 zł netto, – promocja oferty: 101 138,12 zł netto.

Informacje wymagane na podstawie § 9 pkt 1a Załącznika nr 1 Regulaminu ASO, w zakresie określonym w § 4 pkt 1 Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO	
uwzględnieniem kosztów doradztwa; (d) promocji oferty – wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym Spółki	Koszty emisji zostaną rozliczone w księgach rachunkowych i sposobie ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym Emitenta zgodnie z art. 36 ust. 2b ustawy o rachunkowości: koszty emisji akcji poniesione przy podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych. Wszelkie koszty emisji np. usługi notarialne, opłaty sądowe, PCC, usługi prawne i doradcze, itp. są księgowane, jeśli podczas emisji wystąpiło agio, na zmniejszenie kapitału zapasowego (agio), nadwyżka kosztów emisji nad agio emisyjne jest zaliczana do kosztów finansowych.

Pozostałe transakcje na akcjach Emitenta będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie jakie miały miejsce w okresie 12 miesięcy poprzedzających dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego zostały przedstawione poniżej:

13.08.2020 r. – osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem sprzedała Andrijowi Włachowi 2 000 akcji na okaziciela serii C po cenie 7,56 zł za akcję.

15.09.2020 r. - osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem sprzedała Michałowi Jafre, będącemu współnikiem i Prezesem Zarządu w Alternative Solution ASI S.A., 13 500 akcji na okaziciela serii C za łączną cenę 120 000,00 zł, tj. po cenie 8,88(8) zł za jedną akcję.

01.02.2021 r. – Michał Jafra, będący również współnikiem i Prezesem Zarządu w Alternative Solution ASI S.A., sprzedał osobie fizycznej niepowiązanej z Emitentem 6 666 akcji na okaziciela serii C po cenie 15,00 zł za akcję.

09.02.2021 r. – Michał Jafra, będący również współnikiem i Prezesem Zarządu w Alternative Solution ASI S.A., sprzedał osobie fizycznej niepowiązanej z Emitentem 3 018 akcji na okaziciela serii C po cenie 16,57 zł za akcję.

15.02.2021 r. – Michał Jafra, będący również współnikiem i Prezesem Zarządu w Alternative Solution ASI S.A., sprzedał osobie fizycznej niepowiązanej z Emitentem 3 816 akcji na okaziciela serii C oraz 2 351 akcji na okaziciela serii D po cenie 16,57 zł za akcję.

15.02.2021 r. – Alternative Solution ASI S.A. sprzedała osobie fizycznej niepowiązanej z Emitentem 9 408 akcji na okaziciela serii D po cenie 16,57 zł za akcję.

05.03.2021 r. – trzy osoby fizyczne niepowiązane z Emitentem odziedziczyły 7 525 akcji na okaziciela serii D po zmarłej osobie fizycznej niepowiązanej z Emitentem.

12.04.2021 r. – osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem sprzedała Animatorowi Akcji Emitenta (Dom Maklerski BDM S.A.) 500 akcji na okaziciela serii B po cenie 20,50 zł za akcję.

23.04.2021 r. – trzy osoby fizyczne niepowiązane z Emitentem w ramach jednej, łącznej transakcji sprzedały osobie fizycznej niepowiązanej z Emitentem 7 525 akcji na okaziciela serii D po cenie 16,57 zł za akcję.

W związku z emisją akcji serii G, która została zorganizowana w formie oferty publicznej kierowanej do nieoznaczonego adresata, Autoryzowany Doradca rekomendował ustalenie kursu odniesienia w pierwszym dniu notowań Spółki na poziomie 20,50 zł, tzn. równemu cenie emisyjnej akcji serii G.

3. Określenie podstawy prawnej emisji Akcji Wprowadzanych

3.1 Wskazanie organu uprawnionego do podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych

Organem uprawnionym do podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych jest Walne Zgromadzenie Emitenta, zaś w przypadku akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego decyzję podejmował Zarząd Emitenta.

3.2. Data i formy podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych z przytoczeniem jej treści

Akcje serii A

Akcje serii A w liczbie 1 981 500 o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie zero złotych dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako założycielskie akcje zwykłe na okaziciela na podstawie aktu założycielskiego Spółki z dnia 29 czerwca 2018 roku (Rep. A nr 9169/2018). Akcje serii A zostały zarejestrowane w KRS w dniu 13 sierpnia 2018 roku.

Uchwała nr 9/06/2018
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
spółki pod firmą
Bioceltix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia 29 czerwca 2018 roku
w sprawie przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Bioceltix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, działając na podstawie art. 551 § 1 i art. 563 Kodeksu spółek handlowych, uchwala co następuje: -----

§ 1

Bioceltix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (dalej „Spółka” lub „Spółka Przekształcana”), przekształca się w spółkę akcyjną, której firma otrzymuje następujące brzmienie: **Bioceltix Spółka Akcyjna** (dalej „Spółka Przekształcona”).-----

§ 2

Przekształcenie Spółki następuje zgodnie z planem przekształcenia sporządzonym w dniu 4 maja 2018 roku, pozytywnie zaopiniowanym w dniu 21 maja 2018 roku przez biegłego rewidenta wyznaczonego przez sąd rejestrowy Spółki.-----

§ 3

Kapitał zakładowy Spółki Przekształconej wynosić będzie 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych) i dzielić się będzie na 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych) z przeznaczeniem dla wspólników Spółki Przekształconej.-----

§ 4

1. Wspólnicy Spółki Przekształconej uczestniczący w przekształceniu w zamian za każdy 1 (jeden) udział Spółki Przekształconej o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział, otrzymają 500 akcji Spółki Przekształconej o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Z tym, że pod warunkiem złożenia oświadczenia o uczestniczeniu w Spółce Przekształconej: -----

- a) **Lukasz Piotr Bzdion** w zamian za 750 (siedemset pięćdziesiąt) udziałów Spółki Przekształcanej o łącznej wartości nominalnej 37.500,00 zł (trzydzieści siedem tysięcy pięćset złotych) otrzyma 375.000 (trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A Spółki Przekształcanej o numerach od 0000001 do 0375000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 37.500,00 zł (trzydzieści siedem tysięcy pięćset złotych);-----
- b) spółka pod firmą **Startit Fund spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu w zamian za 969 (dziewięćset sześćdziesiąt dziewięć) udziałów Spółki Przekształcanej o łącznej wartości nominalnej 48.450,00 zł (czterdzieści osiem tysięcy czterysta pięćdziesiąt złotych) otrzyma: 484.500 (czterysta osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji na okaziciela serii A Spółki Przekształcanej o numerach od 0375001 do 0859500 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 48.450,00 zł (czterdzieści osiem tysięcy czterysta pięćdziesiąt złotych);-----
- c) spółka pod firmą **Infini spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Białymstoku w zamian za 1.000 (tysiąc) udziałów Spółki Przekształcanej o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) otrzyma: 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii A Spółki Przekształcanej o numerach od 0859501 do 1359500 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych);-----
- d) spółka pod firmą **Betelgeza Venture Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdyni w zamian za 510 (pięćset dziesięć) udziałów Spółki Przekształcanej o łącznej wartości nominalnej 25.500,00 zł (dwadzieścia pięć tysięcy pięćset złotych) otrzyma: 255.000 (dwieście pięćdziesiąt pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii A Spółki Przekształcanej o numerach od 1359501 do 1614500 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć

- groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 25.500,00 zł (dwadzieścia pięć tysięcy pięćset złotych);-----
- e) spółka pod firmą **Leonarto Alfa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu w zamian za 734 (siedemset trzydzieści cztery) udziały Spółki Przekształcanej o łącznej wartości nominalnej 36.700,00 zł (trzydzieści sześć tysięcy siedemset złotych) otrzyma: 367.000 (trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy) akcji na okaziciela serii A Spółki Przekształcanej o numerach od 1614501 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 36.700,00 zł (trzydzieści sześć tysięcy siedemset złotych).-----
2. Wysokość kwoty przeznaczonej na wypłaty dla wspólników nie uczestniczących w Spółce Przekształcanej, nie może przekraczać 10% wartości bilansowej majątku Spółki Przekształcanej i wynosi 86.831,90 zł (osiemdziesiąt sześć tysięcy osiemset trzydzieści jeden złotych i dziewięćdziesiąt groszy).-----
3. Członkami pierwszego zarządu Spółki Przekształcanej będą:-----
- a) Łukasz Piotr Bzdion jako Prezes Zarządu;-----
- b) Paweł Wielgus jako Członek Zarządu.-----
4. Członkami Rady Nadzorczej Spółki przekształcanej będą:-----
- a) Wojciech Aksam (PESEL [REDAKTED]), jako osoba powołana na podstawie uprawnienia osobistego przez Łukasza Piotra Bzdion;-----
- b) Mariusz Muszyński (PESEL [REDAKTED]), jako osoba powołana na podstawie uprawnienia osobistego przez spółkę pod firmą Startit Fund spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu;-----
- c) Maciej Wieloch (PESEL [REDAKTED]), jako osoba powołana na podstawie uprawnienia osobistego przez spółkę pod firmą Infini spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Białymstoku;
- d) Krzysztof Piotrkowski (PESEL [REDAKTED]), jako osoba powołana na podstawie uprawnienia osobistego przez spółkę pod firmą Betelgeza Venture Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

z siedzibą w Gdyni;-----
e) Magdalena Surowiec (PESEL [REDACTED]), jako osoba powołana
na podstawie uprawnienia osobistego przez spółkę pod firmą
Leonarto Alfa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą
we Wrocławiu.-----

§ 5

1. Wspólnik Spółki Przekształcanej – Łukasz Piotr Bzdion, w razie uczestniczenia w Spółce Przekształcanej będzie miał prawo do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, tak długo, jak długo będzie posiadać akcje reprezentujące 5 % kapitału zakładowego Spółki Przekształcanej.-----

2. Wspólnik Spółki Przekształcanej – spółka pod firmą Startit Fund spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, w razie uczestniczenia w Spółce Przekształcanej będzie miał prawo do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, tak długo, jak długo będzie posiadać akcje reprezentujące 5 % kapitału zakładowego Spółki Przekształcanej.-----

3. Wspólnik Spółki Przekształcanej – spółka pod firmą Infini spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Białymstoku, w razie uczestniczenia w Spółce Przekształcanej będzie miał prawo do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, tak długo, jak długo będzie posiadać akcje reprezentujące 5 % kapitału zakładowego Spółki Przekształcanej.-----

4. Wspólnik Spółki Przekształcanej – spółka pod firmą Betelgeza Venture Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni, w razie uczestniczenia w Spółce Przekształcanej będzie miał prawo do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, tak długo, jak długo będzie posiadać akcje reprezentujące 5 % kapitału zakładowego Spółki Przekształcanej.-----

5. Wspólnik Spółki Przekształcanej – spółka pod firmą Leonarto Alfa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, w razie uczestniczenia w Spółce Przekształcanej będzie miał prawo do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, tak

długo, jak długo będzie posiadać akcje reprezentujące 5 % kapitału
zakładowego Spółki Przekształconej.-----

§ 6

Akcjonariusze Spółki nabywają roszczenie o wydanie dokumentu akcji
w terminie miesiąca od dnia przekształcenia. Zarząd Spółki
Przekształconej zobowiązany jest wydać dokumenty akcji w terminie
tygodnia od dnia zgłoszenia roszczenia przez akcjonariusza. -----

§ 7

Podstawą przekształcenia jest sprawozdanie finansowe Spółki
sporządzone na dzień 1 kwietnia 2018 roku.-----

§ 8

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

„STATUT SPÓŁKI BIOCELTIX SPÓŁKA AKCYJNA

§ 1 Postanowienia Ogólne

1. Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą Bioceltix
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu
w spółkę pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna (zwaną w niniejszym
statucie „Spółką”). -----
2. Założycielami Spółki są: Łukasz Piotr Bzdion (PESEL [REDAKTED]),
spółka pod firmą Startit Fund spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu (KRS 0000463053), spółka pod firmą Infini
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Białymstoku
(KRS 0000532521), spółka pod firmą Betelgeza Venture Capital spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni (KRS
0000663676), spółka pod firmą Leonarto Alfa spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (KRS 0000616372).-----

§ 2 Firma

1. Firma Spółki brzmi: **Bioceltix Spółka Akcyjna**. -----

2. Spółka może używać w obrocie skrótu firmy: **Bioceltix S.A.**, -----
3. Spółka może używać wyróżniającego ją znaku graficznego,-----

§ 3 Siedziba

Siedzibą Spółki jest Wrocław, -----

§ 4 Obszar i zakres działania

1. Spółka może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami. -----
2. Spółka może tworzyć oddziały, filie i zakłady, przedsiębiorstwa i przedstawicielstwa w kraju i za granicą, przystępować do innych spółek oraz organizacji gospodarczych, a także nabywać i zbywać akcje i udziały w innych spółkach. -----
3. Spółka może tworzyć przedsiębiorstwa z polskimi i zagranicznymi podmiotami gospodarczymi oraz przystępować do spółek i innych organizacji prowadzących działalność gospodarczą. -----
4. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje, oraz warranty subskrypcyjne. -----

§ 5 Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony,-----

§ 6 Przedmiot działalności Spółki

1. Celem Spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej na zasadach określonych w niniejszym Statucie oraz powszechnie obowiązujących przepisach prawa, w kraju i za granicą. -----
2. Celem Spółki jest między innymi realizacja Projektu B+R (zwanego dalej „**Projektem B+R**”), przez co należy rozumieć zespół zorganizowanych działań służących opracowaniu i wdrożeniu do obrotu gospodarczego weterynaryjnego produktu leczniczego na bazie komórek macierzystych, wykorzystywanego do allogenicznego przeszczepów u psów w leczeniu dysplazji i innych schorzeń stawów, oraz opracowanie innych produktów weterynaryjnych. -----
3. Przedmiotem działalności Spółki, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności, jest: -----
 - 1) PKD 10.91.Z Produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich,-----

- 2) PKD 10.92.Z Produkcja gotowej karmy dla zwierząt domowych, -
 - 3) PKD 20.20.Z Produkcja pestycydów i pozostałych środków agrochemicznych, -----
 - 4) PKD 20.42.Z Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych, -
 - 5) PKD 21.10.Z Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych, -----
 - 6) PKD 46.46.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych, -----
 - 7) PKD 46.75.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych, -----
 - 8) PKD 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii, -----
 - 9) PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych. -----
4. Jeżeli podjęcie lub prowadzenie przez Spółkę określonej działalności wymaga uzyskania koncesji lub zezwolenia, Spółka podejmie taką działalność po ich uzyskaniu. -----

§ 7 Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy wynosi: 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych). -----
2. Akcje Spółki mogą być akcjami imiennymi lub akcjami na okaziciela. Akcje imienne nie podlegają zamianie na akcje na okaziciela. -----
3. Kapitał zakładowy Spółki pokryty został w całości majątkiem spółki przekształcanej - Bioceltix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu. -----

§ 8 Kapitał Docelowy

1. Zarząd jest uprawniony do podwyższania kapitału zakładowego Spółki przez emisję nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 148.000,00 zł (sto czterdzieści osiem tysięcy złotych), w drodze

- jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej (kapitał docelowy).-----
2. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa z upływem 3 (trzech) lat od dnia zarejestrowania Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym.-----
3. Za zgodą wszystkich członków Rady Nadzorczej wyrażoną w formie jednogłośniejszej uchwały, Zarząd może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy w całości lub w części prawa poboru w stosunku do akcji emitowanych w granicach kapitału docelowego.-----
4. Z zastrzeżeniem ust. 6, o ile przepisy Kodeksu spółek handlowych nie stanowią inaczej Zarząd jest upoważniony do decydowania o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, w szczególności Zarząd jest upoważniony do: -----
- a) ustalenia ceny emisyjnej akcji po uprzednim uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej na jej wysokość, -----
- b) określania innych warunków emisji akcji w tym daty (dat), od której akcje będą uczestniczyć w dywidendzie, -----
- c) ustalania zasad, podejmowania uchwał oraz wykonywania innych działań w sprawie emisji i proponowania akcji w drodze oferty publicznej lub prywatnej, -----
- d) zawierania umów o subemisję inwestycyjną, subemisję usługową lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji, -----
- e) podejmowania uchwał, składania wniosków oraz wykonywania innych działań w sprawie dematerializacji akcji, w tym zawierania umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację akcji,
- f) podejmowania uchwał, składania wniosków oraz wykonywania innych działań w sprawie ubiegania się o dopuszczenie lub wprowadzenie akcji do obrotu zorganizowanego.-----
5. Akcje wydawane w ramach kapitału docelowego mogą być obejmowane wyłącznie za wkłady pieniężne.-----



6. Uchwały Zarządu w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego, zawarcia umowy o subemisję inwestycyjną, subemisję usługową lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji, wymagają zgody Rady Nadzorczej. -----

§ 9 Akcje

1. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu chyba, że akcje są uprzywilejowane co do głosu. -----
2. Akcjonariusze Spółki mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji (prawo poboru). -----
3. Uchwała Walnego Zgromadzenia może pozbawić akcjonariuszy prawa poboru w całości lub w części przy zachowaniu wymogów dotyczących wyłączenia prawa poboru określonych w Kodeksie Spółek Handlowych. -----
4. W przypadku, gdy akcje imienne Spółki są objęte wspólnością majątkową małżeńską Akcjonariuszem jest małżonek, który został wskazany w treści czynności prawnej („nabywca”), której skutkiem jest nabycie akcji Spółki. -----
5. Spółka nie może nabywać własnych akcji. Zakaz ten nie obejmuje wyjątków przewidzianych w Kodeksie Spółek Handlowych, w szczególności w art. 362 Kodeksu Spółek Handlowych. -----
6. Na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może emitować obligacje zamienne na akcje lub obligacje z prawem pierwszeństwa oraz warranty subskrypcyjne. -----

§ 10 Dziedziczenie

Akcje podlegają dziedziczeniu. W miejsce zmarłego Akcjonariusza wstępują jego spadkobiercy przy zachowaniu zasady niepodzielności akcji. W przypadku, gdy spadkobierców jest więcej niż jeden, do czasu działu spadku, spadkobiercy zobowiązani są do wskazania jednej osoby reprezentującej ich interesy wobec Spółki. -----

§ 11 Umorzenie akcji

1. Akcje Spółki mogą zostać umorzone za zgodą akcjonariusza, którego akcji umorzenie dotyczy, w drodze ich nabycia przez Spółkę

(umorzenie dobrowolne). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonywane częściej niż raz w roku obrotowym. -----

2. Umorzenie akcji Spółki wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia, która powinna określać sposób umorzenia i warunki umorzenia, a w szczególności: podstawę prawną umorzenia, ilość i rodzaj akcji ulegających umorzeniu, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego. -----
3. Dobrowolne umorzenie akcji wymaga obniżenia kapitału zakładowego Spółki i następuje z chwilą jego obniżenia. Uchwała o obniżeniu kapitału zakładowego powinna być powzięta na Walnym Zgromadzeniu, na którym podjęto uchwałę o dobrowolnym umorzeniu akcji. -----

§ 12 Zmiana wysokości kapitału zakładowego

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia. -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji albo podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji. -----
3. Walne Zgromadzenie może podwyższyć kapitał zakładowy ze środków Spółki, zgodnie z postanowieniami art. 442 i 443 Kodeksu spółek handlowych oraz innych przepisów prawa znajdujących zastosowanie. -----

§ 13 Organy Spółki

Organami Spółki są: -----

- 1) Walne Zgromadzenie, -----
- 2) Rada Nadzorcza, -----
- 3) Zarząd, -----

§ 14 Walne Zgromadzenie

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne. Z zastrzeżeniem przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz niniejszego Statutu Spółki Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd, a w przypadkach określonych w Kodeksie Spółek Handlowych lub niniejszym Statucie Rada Nadzorcza bądź akcjonariusze. -----

2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd, najpóźniej w terminie sześciu miesięcy od dnia zakończenia roku obrotowego Spółki. Rada Nadzorcza może zwołać zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie wskazanym w zdaniu poprzedzającym. -----
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje się w przypadkach określonych w Kodeksie Spółek Handlowych lub w niniejszym Statucie, a także gdy organy uprawnione do zwoływania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia uznają to za wskazane. -----
4. Rada Nadzorcza może zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeśli zwołanie go uzna za wskazane. Rada Nadzorcza może też wystąpić do Zarządu z wnioskiem o zwołanie Walnego Zgromadzenia. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. -----
5. Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy podejmowanie uchwał w sprawach wymaganych przepisami prawa i niniejszym Statutem, a w szczególności: -----
 - a) rozpatrywania i zatwierdzania sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrotowy; -----
 - b) podejmowania uchwał o podziale zysków lub pokryciu strat, wysokości odpisów na kapitał zapasowy i inne kapitały (fundusze), określanie daty ustalenia prawa do dywidendy, wysokości dywidendy i terminu wypłaty dywidendy; -----
 - c) postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkód wyrządzonych przy zawiązaniu spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru; -----
 - d) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
 - e) podejmowania uchwał o połączeniu Spółki z inną spółką, o rozwiązaniu Spółki i wyznaczeniu likwidatora; -----
 - f) podejmowania uchwał o umorzeniu akcji oraz nabyciu akcji własnych; -----

- g) podejmowania uchwał o emisji obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych; -----
- h) zmiany Statutu Spółki, w tym podejmowania uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego, uchwały o zgodzie na obejmowanie akcji nowych emisji w zamian za wkłady niepieniężne; -----
- i) nabycia oraz zbycia nieruchomości, prawa użytkowania wieczystego, a także udziału w tych prawach; -----
- j) zmiany przedmiotu działalności Spółki; -----
- k) ustalania zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej; -----
- l) wyrażania zgody na zajmowanie się przez członka Rady Nadzorczej interesami konkurencyjnymi lub uczestniczenie w spółce konkurencyjnej; -----
- m) udzielania absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków; -----
- n) powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej poza członkami powoływanymi przez uprawnionych osobiście akcjonariuszy; -----
- o) uchwalania regulaminów Walnego Zgromadzenia. -----

6. Uchwały w sprawach wskazanych w ust. 5 lit. d) - o) powyżej zapadają większością siedmiu dziesiątych głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych stanowią surowiej. -----

7. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności członek Zarządu lub inna osoba wyznaczona przez Zarząd. -----

8. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub w Warszawie, albo w innym miejscu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jeśli wszyscy akcjonariusze wyrażą na to zgodę na piśmie. ---

§ 15 Rada Nadzorcza

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. -----
2. Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) członków. -----
3. Rada Nadzorcza jest powoływana w ten sposób, że: -----

- 1) Łukasz Piotr Bzdion (pesel [REDACTED]), ma prawo do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, tak długo, jak długo będzie posiadać akcje reprezentujące co najmniej 5 % kapitału zakładowego Spółki; -----
- 2) spółka pod firmą Startit Fund spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (KRS 0000463053) ma prawo do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, tak długo, jak długo będzie posiadać akcje reprezentujące co najmniej 5 % kapitału zakładowego Spółki; ----
- 3) spółka pod firmą Infini spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Białymstoku (KRS 0000532521) ma prawo do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, tak długo, jak długo będzie posiadać akcje reprezentujące co najmniej 5 % kapitału zakładowego Spółki; -----
- 4) spółka pod firmą Betelgeza Venture Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni (KRS 0000663676) ma prawo do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, tak długo, jak długo będzie posiadać akcje reprezentujące co najmniej 5 % kapitału zakładowego Spółki; -----
- 5) spółka pod firmą Leonarto Alfa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (KRS 0000616372) ma prawo do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, tak długo, jak długo będzie posiadać akcje reprezentujące co najmniej 5 % kapitału zakładowego Spółki; -----
- 6) w przypadku wygaśnięcia uprawnień osobistych, o których mowa w pkt. 1)-5) tego ustępu, członków Rady Nadzorczej powołuje Walne Zgromadzenie. -----
4. Oświadczenia o powołaniu i odwołaniu członków Rady Nadzorczej będą składane Spółce w formie pisemnej pod rygorem nieważności. -
5. Członków Rady Nadzorczej powołanych na podstawie ust. 3 tego paragrafu, mogą odwołać w każdym czasie tylko ci akcjonariusze, którzy ich powołali, tak długo jak długo posiadają uprawnienie do powoływania członków Rady Nadzorczej Spółki. -----

6. Rada Nadzorcza wybierze Przewodniczącego Rady Nadzorczej spośród grona swoich członków. -----
7. W przypadku, gdy którykolwiek z akcjonariuszy uprawnionych do powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej zgodnie z ust. 3 tego paragrafu nie powoła członka Rady Nadzorczej w terminie dwóch tygodni od daty wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej, jego rezygnacji lub odwołania, Zarząd będzie zobowiązany do zwołania Walnego Zgromadzenia celem uzupełniania Rady Nadzorczej do pełnego składu. Powołani w ten sposób członkowie Rady Nadzorczej będą mogli być odwołani przez uprawnionego akcjonariusza, pod warunkiem jednoczesnego powołania w jego miejsce członka Rady Nadzorczej zgodnie z procedurą wskazaną w ust. 3 powyżej. -----
8. Spółka zobowiązana jest poinformować akcjonariuszy uprawnionych do powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej zgodnie z ust. 3 powyżej, o każdym przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej, jego rezygnacji lub odwołania, w terminie 2 (dwóch) dni roboczych od dnia, w którym Spółka powzięła o powyższym wiedzę. -----
9. Wspólna kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Każdy członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. -----
10. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący, przy czym posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się nie rzadziej niż co cztery miesiące. Zarząd lub członek Rady Nadzorczej mogą żądać zwołania Rady podając proponowany porządek obrad. Przewodniczący Rady zwołuje posiedzenie w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku, a jeśli nie zwoła posiedzenia w tym terminie, wówczas wnioskodawca może je zwołać samodzielnie, podając datę, miejsce i proponowany porządek obrad. -----
11. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów oddanych, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. -----

12. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jej członkowie zostaną pisemnie, pocztą elektroniczną lub za pomocą środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia, co najmniej na 7 (siedem) dni przed posiedzeniem. W przypadkach niecierpiących zwłoki lub za zgodą wszystkich członków Rady Nadzorczej uchwały Rady Nadzorczej mogą być podejmowane na posiedzeniu zwołanym wcześniej niż 7 (siedem) dni od powiadomienia. -----
13. Rada Nadzorcza będzie sporządzać protokoły ze swoich posiedzeń, które następnie będą przechowywane w Spółce w sposób zgodny z prawem. -----
14. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej; oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady. -----
15. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W przypadku głosowania przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, wszyscy członkowie Rady powinni być poinformowani o takim sposobie głosowania listem poleconym lub pocztą elektroniczną. Uchwały podjęte w trybie pisemnym są ważne, o ile zostały podpisane przez wszystkich członków Rady Nadzorczej. Uchwały podjęte przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość są ważne, o ile zostały podpisane przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Podejmowanie uchwał w trybie określonym w niniejszym ustępie nie dotyczy powołania członka Zarządu oraz odwołania i zawieszania w czynnościach tych osób, nie dotyczy także wyborów Przewodniczącego i wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz innych spraw wyłączonych z tego trybu na mocy przepisów prawa. -----

16. Członkom Rady Nadzorczej może zostać przyznane wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia. Członkowie Rady Nadzorczej są uprawnieni do otrzymania zwrotu udokumentowanych i uzasadnionych kosztów i wydatków związanych z członkostwem w posiedzeniach Rady Nadzorczej w Spółce oraz w innych sytuacjach, w których członek Rady Nadzorczej reprezentuje Spółkę.
17. Każdemu członkowi Rady Nadzorczej może towarzyszyć podczas jej posiedzeń bądź telekonferencji dodatkowa osoba, która jest pracownikiem albo przedstawicielem członka Rady Nadzorczej lub podmiotu, który powołał danego członka Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza oraz Spółka muszą dostać wcześniej informację, która pozwoli zidentyfikować osobę towarzyszącą. Zwrot kosztów, o których mowa w ust. 16 powyżej nie obejmuje kosztów uczestnictwa osób dodatkowych, o których mowa w niniejszym ustępie. Akcjonariusz, który powołał członka Rady Nadzorczej zapraszającego osobę wskazaną w zdaniu pierwszym niniejszego ustępu, zapewni, że taka osoba będzie zobowiązana zachować poufność wszelkich informacji uzyskanych w związku z działalnością Rady Nadzorczej i będzie odpowiadać za zachowanie przez tę osobę poufności. -----
18. Rada Nadzorcza może uchwalić własny Regulamin. -----
19. Do obowiązków Rady Nadzorczej będą należeć sprawy wskazane w Kodeksie Spółek Handlowych oraz Statucie Spółki, co będzie obejmowało w szczególności: -----
- a) zawieranie, rozwiązywanie, zmienianie, w imieniu Spółki, umów o pracę zawartych z członkami Zarządu, jak również określenie zasad wynagradzania i określenie wynagrodzenia członków Zarządu, -----
 - b) nadzór nad działaniem Zarządu, -----
 - c) uchwalanie regulaminów Zarządu, -----
 - d) zawieszanie w czynnościach z ważnych powodów członków Zarządu, -----

- e) delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego - nie dłuższego niż 3 miesiące - wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swych funkcji, -----
- f) udzielanie członkom Zarządu zgody na zaangażowanie się w działalność konkurencyjną, -----
- g) powoływanie audytorów lub biegłych rewidentów Spółki, -----
- h) zatwierdzanie Biznes Planu, w tym rocznych i długoterminowych planów finansowych, planów rozwoju oraz zatwierdzanie strategii biznesowej Spółki, -----
- i) zatwierdzanie planów zakładających przyznanie pracownikom akcji Spółki lub innych planów motywacyjnych oraz regulaminów i innych dokumentów odnoszących się do tych planów, zatwierdzanie udziału kluczowych pracowników Spółki w zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą programach motywacyjnych zakładających udział pracowników w kapitale zakładowym Spółki, -----
- j) wyrażanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy, -----
- k) przyjmowanie jednolitego tekstu statutu Spółki przygotowanego przez Zarząd, -----
- l) zatwierdzanie inwestycji kapitałowych podejmowanych przez Spółkę poza zakresem jej normalnej działalności, z wyjątkiem inwestycji kapitałowych przewidzianych w Biznes Planie lub planach finansowych, zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą, -----
- m) przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu opinii co do inwestycji podejmowanych przez Spółkę, -----
- n) zatwierdzanie zmian głównego przedmiotu działalności Spółki, tj. rozpoczęcie działalności w branży, w której dotychczas Spółka nie prowadziła działalności lub zaprzestanie działalności w dotychczasowej branży, -----
- o) opiniowanie Walnemu Zgromadzeniu rocznego sprawozdania finansowego, -----

- p) zatwierdzanie zbycia lub rozporządzenia w jakiejkolwiek innej formie, a także obciążenia prawem rzeczowym lub obligacyjnym innym niż licencja niewylączna i innego typu rozporządzenia w ramach bieżącej działalności Spółki i czynności zwykłego zarządu, całości bądź części autorskich praw majątkowych przysługujących Spółce do Projektu B+R, a także jakichkolwiek innych praw na dobrach niematerialnych związanych z Projektem B+R, w tym również praw uzyskanych w czasie realizacji Projektu B+R, -----
- q) zatwierdzanie i udzielanie zgody na inne czynności Spółki, przewidziane w Statucie Spółki lub Kodeksie Sądów Handlowych.
20. W terminie co najmniej 30 (trzydzieści) dni przed rozpoczęciem każdego roku obrotowego Zarząd przedstawi Radzie Nadzorczej, celem zatwierdzenia roczny plan finansowy na nadchodzący rok, prognozę przychodów, wydatków oraz miesięcznych zasobów gotówkowych Spółki w nadchodzącym roku obrotowym. -----
21. Członkowie Zarządu mają prawo wzięcia udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej jako obserwatorzy. -----

§ 16 Zarząd

1. Zarząd Spółki liczy od 1 (jednego) do 3 (trzech) członków, w tym Prezesa Zarządu, powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą. Funkcję Członka Zarządu każdorazowo określa Rada Nadzorcza przy powołaniu Członka Zarządu. -----
2. Zarząd prowadzi sprawy spółki, reprezentuje spółkę oraz zajmuje się wszelkimi sprawami, które nie są zastrzeżone do kompetencji pozostałych organów spółki. -----
3. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa 5 (pięć) lat. Każdy z członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję. -----
4. Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów oddanych. Zarząd może udzielić prokury. Ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich członków Zarządu. Prokura może być odwołana w każdym czasie przez pisemne oświadczenie skierowane do prokurenta i podpisane przez co najmniej jednego członka Zarządu. -----

5. Do wykonywania czynności określonego rodzaju Zarząd może ustanowić pełnomocników Spółki, upoważnionych do działania w granicach udzielonego im pełnomocnictwa. Szczegółowy tryb działania Zarządu Spółki może określić Regulamin Zarządu Spółki uchwalony przez Radę Nadzorczą Spółki.-----
6. W przypadku Zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie. W przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem. -----

§ 17 Udział w zysku i fundusze Spółki

1. O przeznaczeniu zysku, wynikającego z rocznego sprawozdania finansowego, decyduje Walne Zgromadzenie. Zysk może zostać przeznaczony w szczególności na: -----
- 1) kapitał zapasowy; -----
 - 2) inwestycje; -----
 - 3) kapitał rezerwowy; -----
 - 4) wypłatę dywidendy, -----
 - 5) inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia. -----
2. Kapitał zapasowy tworzy się na pokrycie straty. Do kapitału zapasowego będzie przelewane przynajmniej 8% zysku Spółki za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie przynajmniej jednej trzeciej części kapitału zakładowego. Do kapitału zapasowego należy również przelewać nadwyżki osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe po pokryciu kosztów emisji akcji. ---
3. Wypłata dywidendy może być dokonana w środkach pieniężnych albo papierach wartościowych, albo w sposób mieszany w papierach wartościowych i środkach pieniężnych, z tym że wypłata dywidendy dokonana w papierach wartościowych, albo w sposób mieszany wymaga każdorazowo zgody akcjonariusza uprawnionego do dywidendy, -----

4. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku. Walne Zgromadzenie może określić inny dzień, według którego określi się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy. -----
5. Zarząd jest upoważniony do wypłaty akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy zgodnie z art. 349 Kodeksu Spółek Handlowych. -----
6. Jeżeli bilans sporządzony przez Zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, zarząd zobowiązany jest niezwłocznie zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. -----

§ 18 Zakaz konkurencji

1. Zarówno członek Zarządu jak i członek Rady Nadzorczej nie może bez zgody Spółki, udzielonej przez organy wskazane w ust. 2 tego paragrafu, zajmować się interesami konkurencyjnymi, ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. Zakaz ten obejmuje także udział w konkurencyjnej spółce kapitałowej, w przypadku posiadania w niej przez członka Zarządu lub członka Rady Nadzorczej co najmniej 10 % (dziesięć procent) udziałów albo akcji, bądź prawa do powoływania co najmniej jednego członka zarządu. -----
2. W przypadku członka Zarządu organem uprawnionym do udzielenia zgody jest Rada Nadzorcza, a w przypadku członka Rady Nadzorczej organem uprawnionym do udzielenia zgody jest Walne Zgromadzenie.

§ 19 Rachunkowość

Spółka prowadzi rachunkowość oraz księgi rachunkowe zgodnie z obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej przepisami prawa. -----

§ 20 Rok obrotowy

1. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. -----

2. Zarząd obowiązany jest w ciągu trzech miesięcy po upływie roku kalendarzowego sporządzić i przedłożyć Radzie Nadzorczej sprawozdanie finansowe za rok ubiegły oraz pisemne sprawozdanie z działalności Spółki w tym okresie. -----

§ 21 Postanowienia końcowe

1. Rozwiązanie Spółki może nastąpić w przypadkach określonych przepisami Kodeksu Spółek Handlowych. Rozwiązanie Spółki następuje po przeprowadzeniu likwidacji. Likwidatorami są członkowie Zarządu, chyba że Walne Zgromadzenie postanowi inaczej.
2. Spółka zamieszcza swoje ogłoszenia w „Monitorze Sądowym i Gospodarczym”. -----
3. W sprawach nie uregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy obowiązującego prawa, w tym w szczególności przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.?. -----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym, za uchwałą oddano 3.963 głosy, głosów przeciwko i wstrzymujących się nie oddano, wobec czego uchwała została podjeta jednogłośnie. -----

Akcje serii B

Akcje serii B w liczbie 104 290 o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie zero złotych dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 1/10/2018 Zarządu spółki Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu z dnia 10 października 2018 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii B i C w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki. Akcje serii B zostały zarejestrowane w KRS w dniu 28 stycznia 2019 r.

Repertorium A numer 12909/2018

WYPIS

AKT NOTARIALNY

Dnia 10.10.2018 r. (dziesiątego października dwa tysiące osiemnastego roku) w Kancelarii Notarialnej Notariusze Warczak-Mańdziak & Janicka spółka partnerska we Wrocławiu, przy ulicy Gwiaździstej nr 64 lok. 28/1, przed notariuszem **Karoliną Warczak-Mańdziak** stawili się: -----

1. Łukasz Piotr Bzdion, syn Jana i Bogusławy, -----

pesel [REDACTED] -----

według oświadczenia zamieszkały [REDACTED]

[REDACTED] -----

2. Paweł Wielgus, syn Mirosława i Ireny, -----

pesel [REDACTED] -----

według oświadczenia zamieszkały [REDACTED]

[REDACTED] -----

którzy oświadczyli, iż przy tym akcie notarialnym działają jako członkowie zarządu spółki pod firmą **Bioceltix Spółka Akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (REGON 364963245, NIP 8992794360), posiadającej adres: 52-326 Wrocław, ulica Eugeniusza Kwiatkowskiego nr 4, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000744521, zwanej dalej „**Spółką**”, ad 1. jako Prezes Zarządu, ad 2. jako Członek Zarządu Spółki oraz zapewnili, że wpisy w rejestrze przedsiębiorców od chwili wygenerowania informacji odpowiadającej odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców przedłożonej do niniejszego aktu notarialnego nie uległy zmianie i są aktualne. -----

Tożsamość stawiających stwierdził notariusz na podstawie dowodów osobistych o numerach: ad 1. [REDACTED] i ad 2. [REDACTED] -----



PROTOKÓŁ POSIEDZENIA ZARZĄDU

§ 1. Posiedzenie Zarządu spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu otworzył Prezes Zarządu - Łukasz Piotr Bzdzion, który przez aklamację objął przewodniczenie Posiedzeniu Zarządu oraz stwierdził, że: -----

- na Posiedzeniu Zarządu obecni są wszyscy aktualni Członkowie Zarządu, to jest: -----

a) Prezes Zarządu - Łukasz Piotr Bzdzion, -----

b) Członek Zarządu - Paweł Wielgus, -----

- niniejszy akt stanowi jednocześnie listę obecności, -----

- porządek obrad Posiedzenia Zarządu obejmuje podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii B i C i pozbawienia dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki prawa poboru nowych akcji serii B i C, -----

- Zarząd jest zdolny do podejmowania uchwał. -----

Przewodniczący zaproponował podjęcie następującej uchwały: -----

Uchwała nr 1/10/2018

Zarządu spółki pod firmą

Bioceltix Spółka Akcyjna

z siedzibą we Wrocławiu

z dnia 10 października 2018 roku

w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału

docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii B i C

w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru

i zmiany statutu Spółki

Zarząd Spółki Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu działając na podstawie art. 444 i następnych Kodeksu spółek handlowych oraz § 8 Statutu Spółki niniejszym uchwala, co następuje:--



§ 1.

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki w ramach kapitału docelowego o kwotę 27.629,00 zł (dwadzieścia siedem tysięcy sześćset dwadzieścia dziewięć złotych), to jest z kwoty 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych) do kwoty 225.779,00 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt dziewięć złotych) poprzez emisję: -----
 - a) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych), -----
 - b) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych).-----
2. Wszystkie akcje serii B i C będą akcjami zwykłymi na okaziciela i będą miały formę dokumentu. -----
3. Cena emisyjna akcji serii B została zatwierdzona uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/X/2018 z dnia 3 października 2018 roku i wynosi 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną akcję. -----
4. Cena emisyjna akcji serii C została zatwierdzona uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/X/2018 z dnia 3 października 2018 roku i wynosi 7,56 zł (siedem złotych i pięćdziesiąt sześć groszy) za jedną akcję. ----
5. Akcje serii B i C zostaną pokryte wkładami pieniężnymi wniesionymi w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Dopuszcza się opłacenie akcji serii B i C w drodze umownego potrącenia wierzytelności dokonanego zgodnie z art. 14 § 4 Kodeksu spółek handlowych. -----
6. Akcje serii B i C będą uczestniczyły w dywidendzie począwszy od wypłat z zysku jaki zostanie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2018, tj. od dnia 01.01.2018 r.-----



7. Akcje serii B i C zostaną objęte zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych w drodze subskrypcji prywatnej. -----
8. Akcje serii B zostaną zaoferowane do objęcia dwóm pracownikom Spółki: Jakubowi Grzesiakowi oraz Karolowi Wrzeszczowi. -----
9. Zarząd Spółki podejmie wszelkie działania niezbędne w celu wykonania niniejszej uchwały, w szczególności skieruje oferty objęcia akcji oraz zawrze umowy o objęciu akcji serii B i C. -----
10. Umowy objęcia akcji serii B i C zostaną zawarte w terminie do dnia 24.10.2018 r. (dwudziestego czwartego października dwa tysiące osiemnastego roku). -----

§ 2.

Na podstawie upoważnienia udzielonego Zarządowi Spółki w § 8 ust. 3. Statutu Spółki oraz za zgodą Rady Nadzorczej spółki udzieloną uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/X/2018 z dnia 3 października 2018 roku i po przedstawieniu przez Zarząd Radzie Nadzorczej pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru nowych akcji, Zarząd postanawia o pozbawieniu w całości prawa poboru akcji serii B i C przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom Spółki. -----

§ 3.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego zmienia się treść § 7 ust. 1. i 2. Statutu Spółki, które otrzymują nową, następującą treść:

„§ 7

1. *Kapitał zakładowy wynosi 225.779,00 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt dziewięć złotych) i dzieli się na: -----*
 - a) *1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych); -----*
 - b) *104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości*



nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych);-----

- c) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych).

2. Akcje Spółki mogą być akcjami imiennymi lub akcjami na okaziciela. Akcje imienne nie podlegają zamianie na akcje na okaziciela. -----

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z zastrzeżeniem, że zmiana Statutu wejdzie w życie z dniem rejestracji przez właściwy Sąd Rejestrowy KRS.-----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym oddano 2 (dwa) głosy, w tym: za podjęciem uchwały 2 (dwa) głosy, przeciw podjęciu uchwały 0 (zero) głosów, wstrzymało się 0 (zero) głosów, wobec czego uchwała została podjęta.-----

Na tym protokół zakończono. -----

§ 2. Do aktu notarialnego przedłożono lub okazano:-----

- 1) informację odpowiadającą odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców pobraną na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym stan na dzień 10.10.2018 dla spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, -----
- 2) tekst jednolity Statutu Spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu stan na dzień 10 października 2018 roku, -----
- 3) kopię uchwały nr 2/X/2018 Rady Nadzorczej spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 3 października 2018 roku w sprawie wyrażenia zgody na wysokość ceny emisyjnej przy podwyższeniu kapitału zakładowego spółki w ramach kapitału docelowego oraz pozbawienie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.-----



§ 3. Podatek od czynności cywilnoprawnych oraz koszty notarialne ponosi spółka pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, --

§ 4. Wypisy tego aktu notarialnego wydawać można Akcjonariuszom i Spółce. -----

§ 5. Pobrano:-----

- 1) podatek od czynności cywilnoprawnych - na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9) ustawy z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych, po odjęciu od podstawy opodatkowania taksy notarialnej wraz z podatkiem od towarów i usług w łącznej kwocie 738,00 zł oraz opłaty sądowej związanej ze zmianą wpisu spółki do rejestru przedsiębiorców w kwocie 250,00 zł oraz opłaty za zamieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym ogłoszenia o wpisie w kwocie 100,00 zł, w związku z art. 63 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa - w kwocie-----**133,00 zł,**
- 2) takse notarialną - na podstawie § 9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej - w kwocie-----**600,00 zł,**
- 3) podatek od towarów i usług - na podstawie art. 41 w zw. z art. 15 i 29a oraz art. 146a ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług w wysokości 23% od kwoty taksy notarialnej - w kwocie-**138,00 zł.**

Razem:-----**871,00 zł**

Akt ten odczytano, przyjęto i podpisano.



Oryginał tego aktu podpisali
Przewodniczący i Notariusz Karolina Warczak-Mańdziak.

Repertorium A numer 12911/2018

Kancelaria Notarialna
Notariusze Warczak-Mańdziak & Janicka spółka partnerska
ul. Gwiaździsta nr 64 lok. 28/1, 53-413 Wrocław

Wypis ten wydano Przewodniczącemu.-----

Pobrano:-----

- a) takse notarialną - na podstawie § 12 ust. 1 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej - w kwocie-----**30,00 zł.**
- b) podatek od towarów i usług - na podstawie art. 41 w zw. z art. 15 i 29a oraz art. 146a ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług w wysokości 23% od kwoty taksy notarialnej - w kwocie -----**6,90 zł.**

Razem -----**36,90 zł.**

Wrocław, dnia 10.10.2018 r. (dziesiątego października dwa tysiące osiemnastego roku).-----



NOTARIUSZ
Karolina Warczak-Mańdziak



Akcje serii C

Akcje serii C w liczbie 172 000 o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie zero złotych dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 1/10/2018 Zarządu spółki Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu z dnia 10 października 2018 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii B i C w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki. Oferta akcji serii C została skierowana do 16 podmiotów. Akcje serii C zostały zarejestrowane w KRS w dniu 28 stycznia 2019 r.

**Uchwała nr 1/10/2018
Zarządu spółki pod firmą
Bioceltix Spółka Akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia 10 października 2018 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału
docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii B i C
w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru
i zmiany statutu Spółki**



Zarząd Spółki Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu działając na podstawie art. 444 i następnych Kodeksu spółek handlowych oraz § 8 Statutu Spółki niniejszym uchwala, co następuje:--

§ 1.

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki w ramach kapitału docelowego o kwotę 27.629,00 zł (dwadzieścia siedem tysięcy sześćset dwadzieścia dziewięć złotych), to jest z kwoty 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych) do kwoty 225.779,00 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt dziewięć złotych) poprzez emisję: -----
 - a) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych), -----
 - b) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych).-----
2. Wszystkie akcje serii B i C będą akcjami zwykłymi na okaziciela i będą miały formę dokumentu. -----
3. Cena emisyjna akcji serii B została zatwierdzona uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/X/2018 z dnia 3 października 2018 roku i wynosi 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną akcję. -----
4. Cena emisyjna akcji serii C została zatwierdzona uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/X/2018 z dnia 3 października 2018 roku i wynosi 7,56 zł (siedem złotych i pięćdziesiąt sześć groszy) za jedną akcję. ----
5. Akcje serii B i C zostaną pokryte wkładami pieniężnymi wniesionymi w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Dopuszcza się opłacenie akcji serii B i C w drodze umownego potrącenia wierzytelności dokonanego zgodnie z art. 14 § 4 Kodeksu spółek handlowych. -----
6. Akcje serii B i C będą uczestniczyły w dywidendzie począwszy od wypłat z zysku jaki zostanie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2018, tj. od dnia 01.01.2018 r.-----



7. Akcje serii B i C zostaną objęte zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych w drodze subskrypcji prywatnej. -----
8. Akcje serii B zostaną zaoferowane do objęcia dwóm pracownikom Spółki: Jakubowi Grzesiakowi oraz Karolowi Wrzeszczowi. -----
9. Zarząd Spółki podejmie wszelkie działania niezbędne w celu wykonania niniejszej uchwały, w szczególności skieruje oferty objęcia akcji oraz zawrze umowy o objęciu akcji serii B i C. -----
10. Umowy objęcia akcji serii B i C zostaną zawarte w terminie do dnia 24.10.2018 r. (dwudziestego czwartego października dwa tysiące osiemnastego roku). -----

§ 2.

Na podstawie upoważnienia udzielonego Zarządowi Spółki w § 8 ust. 3. Statutu Spółki oraz za zgodą Rady Nadzorczej spółki udzieloną uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/X/2018 z dnia 3 października 2018 roku i po przedstawieniu przez Zarząd Radzie Nadzorczej pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru nowych akcji, Zarząd postanawia o pozbawieniu w całości prawa poboru akcji serii B i C przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom Spółki. -----

§ 3.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego zmienia się treść § 7 ust. 1. i 2. Statutu Spółki, które otrzymują nową, następującą treść:

„§ 7

1. Kapitał zakładowy wynosi 225.779,00 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt dziewięć złotych) i dzieli się na: -----
 - a) 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych); -----
 - b) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości



nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych);-----

c) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych).

2. Akcje Spółki mogą być akcjami imiennymi lub akcjami na okaziciela. Akcje imienne nie podlegają zamianie na akcje na okaziciela.”. -----

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z zastrzeżeniem, że zmiana Statutu wejdzie w życie z dniem rejestracji przez właściwy Sąd Rejestrowy KRS. -----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym oddano 2 (dwa) głosy, w tym: za podjęciem uchwały 2 (dwa) głosy, przeciw podjęciu uchwały 0 (zero) głosów, wstrzymało się 0 (zero) głosów, wobec czego uchwała została podjęta. -----

Na tym protokół zakończono. -----

Akcje serii D

Akcje serii D w liczbie 77 200 o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie zero złotych dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 13/06/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu z dnia 18 czerwca 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez pierwszą emisję akcji serii D z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki. Oferta akcji serii D została skierowana do 11 podmiotów. Akcje serii D zostały zarejestrowane w KRS w dniu 30 sierpnia 2019 r.

**Uchwała nr 13/06/2019
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą
Bioceltix Spółka Akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia 18 czerwca 2019 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki
poprzez pierwszą emisję akcji serii D z wyłączeniem prawa poboru
oraz zmiany statutu Spółki**



§ 1.

1. Na podstawie art. 430-433 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie Spółki postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki

- z wysokości 225.779,00 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt dziewięć złotych) do wysokości 233 499,00 zł (dwieście trzydzieści trzy tysiące czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć złotych). -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego następuje poprzez emisję 77.200 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 077200 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 7.720,00 zł (siedem tysięcy siedemset dwadzieścia złotych).-----
 3. Wszystkie akcje serii D będą akcjami zwykłymi na okaziciela i będą miały formę dokumentu.-----
 4. Cena emisyjna akcji serii D wynosi 10,63 zł (dziesięć złotych i sześćdziesiąt trzy grosze) za jedną akcję.-----
 5. Akcje serii D zostaną pokryte wkładami pieniężnymi wniesionymi w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.-----
 6. Akcje serii D będą uczestniczyły w dywidendzie począwszy od wypłat z zysku jaki zostanie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2019, tj. od dnia 01.01.2019 r. -----
 7. Akcje serii D zostaną objęte zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych w drodze subskrypcji prywatnej. -----
 8. Akcje serii D zostaną zaoferowane do objęcia nie więcej niż 149 podmiotom wskazanym przez Zarząd. -----
 9. Zarząd Spółki podejmie wszelkie działania niezbędne w celu wykonania niniejszej uchwały, w szczególności skieruje oferty objęcia akcji oraz zawrze umowy o objęciu akcji serii D.-----
 10. Umowy objęcia akcji serii D zostaną zawarte w terminie do dnia 19 lipca 2019 r. -----



§ 2.

1. W interesie Spółki pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wszystkich akcji serii D.-----
2. Pisemna opinia Zarządu uzasadniająca powody pozbawienia prawa poboru Akcji Serii D dotychczasowych akcjonariuszy oraz wysokość ceny

emisyjnej została przedstawiona Walnemu Zgromadzeniu i stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu. -----

§ 3.

Walne Zgromadzenie – w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki dokonany niniejszą uchwałą – zmienia Statut Spółki, w ten sposób, że § 7. ust. 1. otrzymuje następujące brzmienie: -----

„§ 7. Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy wynosi: 233 499,00 zł (dwieście trzydzieści trzy tysiące czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć złotych) i dzieli się na: -----

- a) 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych); -----
- b) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych); -----
- c) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych); -----
- d) 77.200 (siedemdziesiąt siedem tysięcy dwieście) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 077200 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 7.720,00 zł (siedem tysięcy siedemset dwadzieścia złotych).". -----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym wzięło udział 2.257.790 akcji, z których oddano 2.257.790 ważnych głosów, co stanowi 100 % kapitału zakładowego, w tym: -----
- 2.257.790 głosów za podjęciem uchwały, -----

- 0 głosów przeciw,-----

- 0 głosów wstrzymało się.-----

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

Ad 12) Przewodniczący zaproponował podjęcie następującej uchwały: -----

Akcje serii D w liczbie 99 618 o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie zero złotych dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 14/06/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu z dnia 18 czerwca 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez drugą emisję akcji serii D z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki. Oferta akcji serii D została skierowana do 14 podmiotów. Akcje serii D zostały zarejestrowane w KRS w dniu 27 lutego 2020 r.

**Uchwała nr 14/06/2019
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą
Bioceltix Spółka Akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia 18 czerwca 2019 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki
poprzez drugą emisję akcji serii D z wyłączeniem prawa poboru
oraz zmiany statutu Spółki**

§ 1.

1. Na podstawie art. 430-433 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie Spółki postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki z wysokości 233.499,00 zł (dwieście trzydzieści trzy tysiące czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć złotych) do kwoty nie wyższej niż 263.408,40 zł (dwieście sześćdziesiąt trzy tysiące czterysta osiem złotych i czterdzieści groszy) tj. o kwotę nie wyższą niż 29.909,40 zł (dwadzieścia dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięć złotych i czterdzieści groszy).-----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego następuje poprzez emisję nie więcej niż 299.094 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 077201 do 376294 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości nie wyższej niż 29.909,40 zł (dwadzieścia dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięć złotych i czterdzieści groszy).-----
3. Wszystkie akcje serii D będą akcjami zwykłymi na okaziciela i będą miały formę dokumentu.-----



4. Cena emisyjna akcji serii D wynosi 10,63 zł (dziesięć złotych i sześćdziesiąt trzy grosze) za jedną akcję.-----
5. Akcje serii D zostaną pokryte wkładami pieniężnymi wniesionymi w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.-----
6. Akcje serii D będą uczestniczyły w dywidendzie poczynając od wypłat z zysku jaki zostanie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2019, tj. od dnia 01.01.2019 r. -----
7. Akcje serii D zostaną objęte zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych w drodze subskrypcji prywatnej. -----
8. Akcje serii D zostaną zaoferowane do objęcia nie więcej niż 149 podmiotom wskazanym przez Zarząd. -----
9. Zarząd Spółki podejmie wszelkie działania niezbędne w celu wykonania niniejszej uchwały, w szczególności skieruje oferty objęcia akcji oraz zawrze umowy o objęciu akcji serii D.-----
10. Umowy objęcia akcji serii D zostaną zawarte w terminie do dnia 20 grudnia 2019 r. -----

§ 2.

1. W interesie Spółki pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wszystkich akcji serii D.-----
2. Pisemna opinia Zarządu uzasadniająca powody pozbawienia prawa poboru Akcji Serii D dotychczasowych akcjonariuszy oraz wysokość ceny emisyjnej została przedstawiona walnemu zgromadzeniu i stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu. -----

§ 3.

Walne Zgromadzenie – w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki dokonany niniejszą uchwałą – zmienia Statut Spółki, w ten sposób, że § 7. ust. 1. otrzymuje następujące brzmienie: -----

„§ 7. Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy wynosi nie więcej niż 263.408,40 zł (dwieście sześćdziesiąt trzy tysiące czterysta osiem złotych i czterdzieści groszy) i dzieli się na: -----

- a) 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych); -----
- b) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych); -----
- c) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych);
- d) Nie mniej niż 77.200 (siedemdziesiąt siedem tysięcy dwieście) i nie więcej niż 376.294 (trzysta siedemdziesiąt sześć tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt cztery) zwykłych akcji na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 376294 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości do 37.629,40 zł (trzydzieści siedem tysięcy sześćset dwadzieścia dziewięć złotych czterdzieści groszy).".-----

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie pod warunkiem rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego objętego Uchwałą nr 13/06/2019 niniejszego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz z chwilą rejestracji w rejestrze przedsiębiorców KRS.-----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym wzięło udział 2.257.790 akcji, z których oddano 2.257.790 ważnych głosów, co stanowi 100 % kapitału zakładowego, w tym:-----

- 2.257.790 głosów za podjęciem uchwały, -----
- 0 głosów przeciw, -----
- 0 głosów wstrzymało się.-----

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

Repertorium A numer 14564/2019

WYPIS

AKT NOTARIALNY

Dnia 17.12.2019 r. (siedemnastego grudnia dwa tysiące dziewiętnastego roku) w Kancelarii Notarialnej Notariusze Warczak-Mańdziak & Janicka spółka partnerska we Wrocławiu, przy ulicy Gwiaździstej nr 64 lok. 28/1, przed notariuszem **Katarzyną Janicką** stawili się: -----

1. Łukasz Piotr Bzdion, syn Jana i Bogusławy, -----

pesel [REDACTED], -----

według oświadczenia zamieszkały [REDACTED]

[REDACTED], -----

2. Paweł Wielgus, syn Mirosława i Ireny, -----

pesel [REDACTED], -----

według oświadczenia zamieszkały [REDACTED]

[REDACTED], -----

k którzy oświadczyli, iż przy tym akcie notarialnym działają jako jedyni członkowie zarządu spółki pod firmą **BioceLTIX Spółka Akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (REGON 364963245, NIP 8992794360), posiadającej adres: 52-326 Wrocław, ulica Eugeniusza Kwiatkowskiego nr 4, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000744521, zwanej dalej „**Spółką**”, ad 1. jako Prezes Zarządu, ad 2. jako Członek Zarządu Spółki oraz zapewnili, że wpisy w rejestrze przedsiębiorców od chwili wygenerowania informacji odpowiadającej odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców przedłożonej do niniejszego aktu notarialnego nie uległy zmianie i są aktualne. -----

Tożsamość stawających stwierdził notariusz na podstawie dowodów osobistych o numerach: ad 1. [REDACTED] i ad 2. [REDACTED] -----

**OŚWIADCZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU
O WYSOKOŚCI OBJĘTEGO KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO
ORAZ O DOOKREŚLENIU
WYSOKOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO**

§ 1.1. Łukasz Piotr Bzdion i Paweł Wielgus, działając jako jedyni Członkowie Zarządu spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu oświadczają, że uchwałą nr 14/06/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 18 czerwca 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez drugą emisję akcji serii D z wyłączeniem prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki, objętą protokołem zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki, sporządzonym przez notariusza Katarzynę Janicką prowadzącą Kancelarię Notarialną we Wrocławiu dnia 18 czerwca 2019 roku (Repertorium A numer 6801/2019), Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło, że: -----

1. Na podstawie art. 430-433 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie Spółki postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki z wysokości 233.499,00 zł (dwieście trzydzieści trzy tysiące czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć złotych) do kwoty nie wyższej niż 263.408,40 zł (dwieście sześćdziesiąt trzy tysiące czterysta osiem złotych i czterdzieści groszy) tj. o kwotę nie wyższą niż 29.909,40 zł (dwadzieścia dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięć złotych i czterdzieści groszy).-----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego następuje poprzez emisję nie więcej niż 299.094 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 077201 do 376294 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości nie wyższej niż 29.909,40 zł (dwadzieścia dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięć złotych i czterdzieści groszy).-----
3. Wszystkie akcje serii D będą akcjami zwykłymi na okaziciela i będą miały formę dokumentu.-----



4. Cena emisyjna akcji serii D wynosi 10,63 zł (dziesięć złotych i sześćdziesiąt trzy grosze) za jedną akcję.-----
5. Akcje serii D zostaną pokryte wkładami pieniężnymi wniesionymi w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.-----
6. Akcje serii D będą uczestniczyły w dywidendzie poczynając od wypłat z zysku jaki zostanie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2019, tj. od dnia 01.01.2019 r. -----
7. Akcje serii D zostaną objęte zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych w drodze subskrypcji prywatnej. -----
8. Akcje serii D zostaną zaoferowane do objęcia nie więcej niż 149 podmiotom wskazanym przez Zarząd. -----
9. Zarząd Spółki podejmie wszelkie działania niezbędne w celu wykonania niniejszej uchwały, w szczególności skieruje oferty objęcia akcji oraz zawrze umowy o objęciu akcji serii D.-----
10. Umowy objęcia akcji serii D zostaną zawarte w terminie do dnia 20 grudnia 2019 r. -----

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki dokonany opisany wyżej uchwałą, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło, zmienić Statut Spółki, w ten sposób, że § 7. ust. 1. otrzymuje następujące brzmienie: -----

„§ 7. Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy wynosi nie więcej niż 263.408,40 zł (dwieście sześćdziesiąt trzy tysiące czterysta osiem złotych i czterdzieści groszy) i dzieli się na:-----

- a) 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych);-----
- b) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej



- 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych); -----
- c) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych);-----
- d) Nie mniej niż 77.200 (siedemdziesiąt siedem tysięcy dwieście) i nie więcej niż 376.294 (trzysta siedemdziesiąt sześć tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt cztery) zwykłych akcji na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 376294 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości do 37.629,40 zł (trzydzieści siedem tysięcy sześćset dwadzieścia dziewięć złotych czterdzieści groszy).”. -----
- Ponadto stawający oświadczają, że na dzień dzisiejszy objęty został kapitał zakładowy w wysokości 233.499,00 zł (dwieście trzydzieści trzy tysiące czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć złotych).-----
- 2.** Łukasz Piotr Bzdion i Paweł Wielgus, działając jako jedyni Członkowie Zarządu spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu oświadczają, że w wyniku przeprowadzenia emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D objęte zostało 176.818 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej po 0,10 zł każda, to jest o łącznej wartości nominalnej 17.681,80 zł (siedemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt jeden złotych i osiemdziesiąt groszy).-----

§ 2.1. Wobec powyższego Łukasz Piotr Bzdion i Paweł Wielgus, działając jako jedyni Członkowie Zarządu spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, na podstawie art. 310 § 2 i § 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, dookreślają wysokość kapitału zakładowego w statucie jako kwotę 243.460,80 zł (dwieście czterdzieści trzy tysiące czterysta sześćdziesiąt złotych i osiemdziesiąt groszy) i oświadczają, iż dzieli się on na:-----

- a) 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej



- w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych);-----
- b) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych); -----
- c) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych);-----
- d) 176.818 (sto siedemdziesiąt sześć tysięcy osiemset osiemnaście) zwykłych akcji na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 176818 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.681,80 zł (siedemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt jeden złotych i osiemdziesiąt groszy). -----

2. Łukasz Piotr Bzdion i Paweł Wielgus, działając jako jedyni Członkowie Zarządu spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, oświadczają, że w związku z dookreśleniem kapitału zakładowego Spółki, zmienia się Statut Spółki, w ten sposób, że § 7 ust. 1 Statutu Spółki otrzymuje nowe następujące brzmienie: -----

„§ 7. Kapitał zakładowy

- 1.** Kapitał zakładowy wynosi **243.460,80 zł** (dwieście czterdzieści trzy tysiące czterysta sześćdziesiąt złotych i osiemdziesiąt groszy) i dzieli się na: --
- a) 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych);-----
- b) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych); -----



- c) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych);-----
- d) 176.818 (sto siedemdziesiąt sześć tysięcy osiemset osiemnaście) zwykłych akcji na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 176818 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.681,80 zł (siedemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt jeden złotych i osiemdziesiąt groszy).”. -----

§ 3. Do aktu notarialnego przedłożono informację odpowiadającą odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców pobraną na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym stan na dzień 17.12.2019 dla spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu. -----

§ 4.1. Wypisy tego aktu notarialnego wydawać można Akcjonariuszom i Spółce. -----

2. Notariusz pouczył o sposobie i trybie składania wniosku w postępowaniu rejestrowym oraz o obowiązku podania we wniosku numeru wypisu w Centralnym Repozytorium Elektronicznych Wypisów Aktów Notarialnych. -

§ 5. Koszty notarialne ponosi spółka pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu. -----

§ 6. Pobrano:-----

- 1) takse notarialną - na podstawie § 3 w zw. z § 2 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej - w kwocie-----**400,00 zł**;
- 2) podatek od towarów i usług - na podstawie art. 41 w zw. z art. 15 i 29a oraz art. 146aa ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług w wysokości 23% od kwoty taksy notarialnej - w kwocie---**92,00 zł**.
=====



Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu z dnia 6 lutego 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki. Oferta akcji serii D została skierowana do 3 podmiotów. Akcje serii D zostały zarejestrowane w KRS w dniu 2 czerwca 2020 roku.

Uchwała nr 1/02/2020
Zarządu spółki pod firmą
Bioceltix Spółka Akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia 6 lutego 2020 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki
w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na
okaziciela serii D w ramach subskrypcji prywatnej
z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki



Zarząd Spółki Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu działając na podstawie art. 444 i następnych Kodeksu spółek handlowych oraz § 8 Statutu Spółki niniejszym uchwała, co następuje: -

§ 1.

1. Pod warunkiem rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A numer 14564/2019 z dnia 17 grudnia 2019 roku, podwyższa się kapitał zakładowy Spółki w ramach kapitału docelowego o kwotę 470,30 zł (czterysta siedemdziesiąt złotych i trzydzieści groszy), to jest z kwoty 243.460,80 zł (dwieście czterdzieści trzy tysiące czterysta sześćdziesiąt złotych i osiemdziesiąt groszy) do kwoty 243.931,10 zł (dwieście czterdzieści trzy tysiące dziewięćset trzydzieści jeden złotych i dziesięć groszy) poprzez emisję 4.703 (czterech tysięcy siedmiuset trzech) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 176.819 do 181.521 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 470,30 zł (czterysta siedemdziesiąt złotych i trzydzieści groszy).-----
2. Wszystkie akcje serii D będą akcjami zwykłymi na okaziciela i będą miały formę dokumentu. -----
3. Cena emisyjna akcji serii D została zatwierdzona uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/01/2020 z dnia 3 lutego 2020 r. i wynosi 10,63 zł (dziesięć złotych i sześćdziesiąt trzy grosze) za jedną akcję. -----
4. Akcje serii D zostaną pokryte wkładami pieniężnymi wniesionymi w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Dopuszcza się opłacenie akcji serii D w drodze umownego potrącenia wierzytelności dokonanego zgodnie z art. 14 § 4 Kodeksu spółek handlowych. -----
5. Akcje serii D będą uczestniczyły w dywidendzie począwszy od wypłat z zysku jaki zostanie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2020, tj. od dnia 1 stycznia 2020 r. -----
6. Akcje serii D zostaną objęte zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych w drodze subskrypcji prywatnej. -----
7. Zarząd Spółki zaoferuje Akcje serii D do objęcia. -----
8. Zarząd Spółki podejmie wszelkie działania niezbędne w celu wykonania niniejszej uchwały, w szczególności skieruje oferty objęcia akcji oraz zawrze umowy o objęciu akcji serii D. -----



9. Umowy objęcia akcji serii D zostaną zawarte w terminie do dnia 31 marca 2020 r. -----

§ 2.

Na podstawie upoważnienia udzielonego Zarządowi Spółki w § 8 ust. 3 Statutu Spółki oraz za zgodą Rady Nadzorczej spółki udzieloną uchwałą Rady Nadzorczej Nr 2/01/2020 z dnia 3 lutego 2020 roku i po przedstawieniu przez Zarząd Radzie Nadzorczej pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru nowych akcji, Zarząd postanawia o pozbawieniu w całości prawa poboru akcji serii D przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom Spółki. -----

§ 3.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego zmienia się treść § 7 ust. 1 Statutu Spółki, który otrzymuje nową, następującą treść: -----

„§ 7

Kapitał zakładowy wynosi 243.931,10 zł (dwieście czterdzieści trzy tysiące dziewięćset trzydzieści jeden złotych i dziesięć groszy) i dzieli się na:-----

1. 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych); -----
2. 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych); -----
3. 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych); ---



4. 181.521 (sto osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset dwadzieścia jeden) zwykłych akcji na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 181521 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 18.152,10 zł (osiemnaście tysięcy sto pięćdziesiąt dwa złote i dziesięć groszy).-----

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z zastrzeżeniem, że zmiana Statutu wejdzie w życie z dniem rejestracji przez właściwy Sąd Rejestrowy KRS.-----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym oddano 2 głosy, w tym: za podjęciem uchwały 2 głosy, przeciw podjęciu uchwały 0 głosów, wstrzymało się 0 głosów, wobec czego uchwała została podjęta.-----

Przewodniczący zaproponował podjęcie następującej uchwały:-----

Akcje serii D w liczbie 4 703 o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie zero złotych dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 2/02/2020 Zarządu spółki pod firmą Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu z dnia 6 lutego 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki. Oferta akcji serii D została skierowana do 1 podmiotu. Akcje serii D zostały zarejestrowane w KRS w dniu 2 czerwca 2020 roku.

Uchwała nr 2/02/2020

Zarządu spółki pod firmą

Bioceltix Spółka Akcyjna

z siedzibą we Wrocławiu

z dnia 6 lutego 2020 roku

w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki

w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na

okaziciela serii D w ramach subskrypcji prywatnej

z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki

 Zarząd Spółki Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu działając na podstawie art. 444 i następnych Kodeksu spółek handlowych oraz § 8 Statutu Spółki niniejszym uchwała, co następuje: -

§ 1.

1. Pod warunkiem rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A numer 14564/2019 z dnia 17 grudnia 2019 roku, jak też z uwzględnieniem Uchwały

nr 1/02/2020 Zarządu spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 6 lutego 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki, podwyższa się kapitał zakładowy Spółki w ramach kapitału docelowego o kwotę 470,30 zł (czterysta siedemdziesiąt złotych i trzydzieści groszy), to jest z kwoty 243.931,10 zł (dwieście czterdzieści trzy tysiące dziewięćset trzydzieści jeden złoty i dziesięć groszy) do kwoty 244.401,40 zł (dwieście czterdzieści cztery tysiące czterysta jeden złoty i czterdzieści groszy) poprzez emisję 4.703 (czterech tysięcy siedmiuset trzech) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 181.522 do 186.224 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 470,30 zł (czterysta siedemdziesiąt złotych i trzydzieści groszy). -----

2. Wszystkie akcje serii D będą akcjami zwykłymi na okaziciela i będą miały formę dokumentu. -----
3. Cena emisyjna akcji serii D została zatwierdzona uchwałą Rady Nadzorczej nr 1/01/2020 z dnia 3 lutego 2020 r. i wynosi 10,63 zł (dziesięć złotych i sześćdziesiąt trzy grosze) za jedną akcję. -----
4. Akcje serii D zostaną pokryte wkładami pieniężnymi wniesionymi w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Dopuszcza się opłacenie akcji serii D w drodze umownego potrącenia wierzytelności dokonanego zgodnie z art. 14 § 4 Kodeksu spółek handlowych. -----
5. Akcje serii D będą uczestniczyły w dywidendzie począwszy od wypłat z zysku jaki zostanie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2020, tj. od dnia 1 stycznia 2020 r. -----
6. Akcje serii D zostaną objęte zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych w drodze subskrypcji prywatnej. -----
7. Zarząd Spółki zaoferuje Akcje serii D do objęcia. -----



8. Zarząd Spółki podejmie wszelkie działania niezbędne w celu wykonania niniejszej uchwały, w szczególności skieruje oferty objęcia akcji oraz zawrze umowy o objęciu akcji serii D. -----
9. Umowy objęcia akcji serii D zostaną zawarte w terminie do dnia 23 lutego 2020 r. -----

§ 2.

Na podstawie upoważnienia udzielonego Zarządowi Spółki w § 8 ust. 3 Statutu Spółki oraz za zgodą Rady Nadzorczej spółki udzieloną uchwałą Rady Nadzorczej Nr 1/01/2020 z dnia 3 lutego 2020 r. i po przedstawieniu przez Zarząd Radzie Nadzorczej pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru nowych akcji, Zarząd postanawia o pozbawieniu w całości prawa poboru akcji serii D przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom Spółki. -----

§ 3.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego zmienia się treść § 7 ust. 1 Statutu Spółki, który otrzymuje nową, następującą treść: -----

„§ 7

Kapitał zakładowy wynosi: 244 401,40 zł (dwieście czterdzieści cztery tysiące czterysta jeden złoty i czterdzieści groszy) i dzieli się na:-----

1. 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych); -----
2. 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych); -----
3. 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości



nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych); ---
4. 186.224 (sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście dwadzieścia cztery) zwykłych akcji na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 186224 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 18.622,40 zł (osiemnaście tysięcy sześćset dwadzieścia dwa złote i czterdzieści groszy).".-----

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z zastrzeżeniem, że zmiana Statutu wejdzie w życie z dniem rejestracji przez właściwy Sąd Rejestrowy KRS.-----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym oddano 2 głosy, w tym: za podjęciem uchwały 2 głosy, przeciw podjęciu uchwały 0 głosów, wstrzymało się 0 głosów, wobec czego uchwała została podjęta.-----

Na tym protokół zakończono.-----

Akcje serii F

Akcje serii F w liczbie 211 225 o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie zero złotych dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 1/11/2020 Zarządu spółki pod firmą Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu z dnia 16 listopada 2020 roku w sprawie uchylecia Uchwały nr 1/11/2020 Zarządu spółki pod firmą Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu z dnia 10 listopada 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki. Akcje serii F zostały zarejestrowane w KRS w dniu 25 stycznia 2021 roku.

**Uchwała nr 1/11/2020
Zarządu spółki pod firmą
Bioceltix Spółka Akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia 16 listopada 2020 roku**

**w sprawie uchylecia Uchwały nr 1/11/2020 Zarządu spółki pod firmą
Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 10 listopada
2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki
w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na**



okaziciela serii F w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki oraz w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki

Zarząd Spółki Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu niniejszym uchyla w całości Uchwałę nr 1/11/2020 Zarządu spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 10 listopada 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru i zmiany statutu Spółki, objęta protokołem posiedzenia zarządu sporządzonym w formie aktu notarialnego przez zastępcę notarialnego Bartosza Szymczaka, zastępcę notariusza Katarzyny Janickiej prowadzącej Kancelarię Notarialną we Wrocławiu dnia 10 listopada 2020 roku (Repertorium A numer 9681/2020) oraz działając na podstawie art. 444 i następnych Kodeksu spółek handlowych oraz § 8 Statutu Spółki niniejszym uchwala, co następuje: -----

§ 1.

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki w ramach kapitału docelowego o kwotę 21.122,50 zł (dwadzieścia jeden tysięcy sto dwadzieścia dwa złote i pięćdziesiąt groszy) poprzez emisję 211.225 (dwieście jedenaście tysięcy dwieście dwadzieścia pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 000 001 do 211 225 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 21.122,50 zł (dwadzieścia jeden tysięcy sto dwadzieścia dwa złote i pięćdziesiąt groszy). -----
2. Wszystkie akcje serii F będą akcjami zwykłymi na okaziciela i będą miały formę dokumentu. -----
3. Cena emisyjna akcji serii F została zatwierdzona uchwałą Rady Nadzorczej nr 1/11/2020 z dnia 9 listopada 2020 r. i wynosi 16,57 zł (szesnaście złotych i pięćdziesiąt siedem groszy) za jedną akcję. -----



4. Akcje serii F zostaną pokryte wkładami pieniężnymi wniesionymi w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Dopuszcza się opłacenie akcji serii F w drodze umownego potrącenia wierzytelności dokonanego zgodnie z art. 14 § 4 Kodeksu spółek handlowych. -----
5. Akcje serii F będą uczestniczyły w dywidendzie poczynając od wypłat z zysku, jaki zostanie przeznaczony do podziału za rok obrotowy 2020, tj. od dnia 1 stycznia 2020 r. -----
6. Akcje serii F zostaną objęte zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych w drodze subskrypcji prywatnej. -----
7. Akcje serii F zostaną zaoferowane do objęcia inwestorom przez Zarząd Spółki.-----
8. Zarząd Spółki podejmie wszelkie działania niezbędne w celu wykonania niniejszej uchwały, w szczególności skieruje oferty objęcia akcji oraz zawrze umowy o objęciu akcji serii F.-----
9. Umowy objęcia akcji serii F zostaną zawarte w terminie do dnia 28 lutego 2021 roku.-----

§ 2.

Na podstawie upoważnienia udzielonego Zarządowi Spółki w § 8 ust. 3 Statutu Spółki oraz za zgodą Rady Nadzorczej Spółki udzieloną uchwałą Rady Nadzorczej Nr 1/11/2020 z dnia 9 listopada 2020 r. i po przedstawieniu przez Zarząd Radzie Nadzorczej pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru nowych akcji, Zarząd postanawia o pozbawieniu w całości prawa poboru akcji serii F przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom Spółki. -----

§ 3.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego zmienia się treść § 7 ust. 1 Statutu Spółki na następujących warunkach:-----

- a) w przypadku jednoczesnego lub uprzedniego zarejestrowania w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonanego na podstawie



uchwały nr 1/10/2020 z dnia 6 października 2020 r., § 7 ust. 1
Statutu Spółki otrzymuje nową następującą treść: -----

„§ 7

Kapitał zakładowy wynosi 292 678,90 zł (dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) i dzieli się na: -----

- a) 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych); -----
- b) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych); -----
- c) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych); -----
- d) 186.224 (sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście dwadzieścia cztery) zwykłych akcji na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 186224 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 18.622,40 zł (osiemnaście tysięcy sześćset dwadzieścia dwa złote i czterdzieści groszy); -----
- e) 271.550 (dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy pięćset pięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii E o numerach od 000001 do 271550 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 27.155,00 zł (dwadzieścia siedem tysięcy sto pięćdziesiąt pięć złotych); -----
- f) 211.225 (dwieście jedenaście tysięcy dwieście dwadzieścia pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 000 001 do 211 225 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości



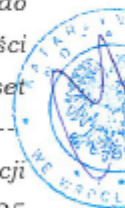
nominalnej w wysokości 21.122,50 zł (dwadzieścia jeden tysięcy sto dwadzieścia dwa złote i pięćdziesiąt groszy)."; -----

- b) w każdym innym przypadku niż określony w pkt a) powyżej, § 7 ust. 1 Statutu Spółki otrzymuje nową następującą treść:-----

„§ 7

Kapitał zakładowy wynosi 265 523,90 zł (dwieście sześćdziesiąt pięć tysięcy pięćset dwadzieścia trzy złote i dziewięćdziesiąt groszy) i dzieli się na:-----

- c) 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1981500 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych); -----*
- d) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych); -----*
- c) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych); -----*
- d) 186.224 (sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście dwadzieścia cztery) zwykłych akcji na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 186224 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 18.622,40 zł (osiemnaście tysięcy sześćset dwadzieścia dwa złote i czterdzieści groszy); -----*
- e) 211.225 (dwieście jednaście tysięcy dwieście dwadzieścia pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 000 001 do 211 225 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 21.122,50 zł (dwadzieścia jeden tysięcy sto dwadzieścia dwa złote i pięćdziesiąt groszy).". -----*



§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z tym że zmiany Statutu wywołują skutki prawne z chwilą wpisu do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.-----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym oddano 2 głosy, w tym: za podjęciem uchwały 2 głosy, przeciw podjęciu uchwały 0 głosów, wstrzymało się 0 głosów, wobec czego uchwała została podjęta. -----

Na tym protokół zakończono. -----

Akcje serii G

Akcje serii G w liczbie 360 000 o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie zero złotych dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 11/02/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu z dnia 9 lutego 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych serii G, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki. Akcje serii G zostały zarejestrowane w KRS w dniu 23 kwietnia 2021 r.

**Uchwała nr 11/02/2021
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą**

49



Bioceltix Spółka Akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia 9 lutego 2021 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji
akcji zwykłych serii G, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy
w całości prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki

§ 1

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu („**Spółka**”), działając na podstawie art. 431, art. 432 i art. 433 Kodeksu spółek handlowych, postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki z kwoty 292.678,90 zł (dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) do kwoty nie mniejszej niż 292.679,00 zł (dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt dziewięć złotych) i nie większej niż 328.678,90 zł (trzysta dwadzieścia osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) tj. o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie większą niż 36.000,00 zł (trzydzieści sześć tysięcy złotych) w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 360.000 (trzystu sześćdziesięciu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela Serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda („**Akcje Serii G**”).-----
2. Emisja Akcji Serii G nastąpi w trybie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych przeprowadzanej w drodze oferty publicznej („**Oferta Publiczna**”), co do której nie ma obowiązku sporządzania, zatwierdzania i udostępniania prospektu zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE. -----
3. Akcje Serii G zostaną zaoferowane na zasadach określonych w memorandum informacyjnym, sporządzonym zgodnie z art. 37b ustawy

- o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w związku z Ofertą Publiczną Akcji Serii G. -----
4. Akcje Serii G będą uczestniczyć w dywidendzie na następujących warunkach: -----
- a) Akcje Serii G wydane lub zapisane po raz pierwszy 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 wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych; -----
- b) Akcje Serii G wydane lub zapisane po raz pierwszy 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 wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego. -----
5. Akcje Serii G mogą być opłacone wyłącznie wkładami pieniężnymi przed zarządzeniem podwyższenia kapitału zakładowego Bioceltix S.A. -----

§ 2

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, działając na podstawie art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, po rozpatrzeniu pisemnej opinii Zarządu Spółki z dnia 9 lutego 2021 roku, uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru Akcji Serii G dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, stanowiącej załącznik do niniejszej uchwały, dokonuje - w interesie Spółki - wyłączenia w całości prawa poboru Akcji Serii G przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom Spółki -----



§ 3

Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego oraz do określenia szczegółowych warunków subskrypcji i przydziału Akcji Serii G, w tym do: -----

1. ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii G, w tym w szczególności przedziału cenowego albo ceny maksymalnej Akcji Serii G; z zastrzeżeniem § 4. ust. 1.; -----
2. określenia terminu otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji Serii G; -----
3. ustalenia zasad subskrypcji i przydziału Akcji Serii G w tym ewentualnego podziału na transze; oraz -----
4. ewentualnego zawarcia umów o gwarancję emisji, o których mowa w art. 14a ustawy o ofercie publicznej w celu zabezpieczenia powodzenia oferty publicznej akcji Serii G. -----

§ 4

1. Cena emisyjna Akcji Serii G powinna być ustalona na takim poziomie, aby łączna wartość emisji Akcji Serii G (ustalona jako iloczyn ceny emisyjnej oraz maksymalnej liczby akcji Serii G zgodnie z §1 Uchwały) wraz z wartością innych emisji akcji przeprowadzanych w okresie poprzedzających 12 miesięcy kalendarzowych była mniejsza niż równowartość 2.500.000,00 euro. -----
2. Zarząd Spółki na podstawie art. 310 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych określi ostateczną treść § 7 ust. 1 statutu Spółki poprzez złożenie oświadczenia w formie aktu notarialnego o wysokości objętego kapitału zakładowego po przydziale Akcji Serii G oraz ustali tekst jednolity statutu Spółki. -----
3. Upoważnia się Radę Nadzorczą Spółki do ustalenia tekstu jednolitego statutu Spółki, jeżeli Zarząd nie skorzysta z uprawnienia zgodnie z ustępem powyżej. -----

§ 5

1. Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności prawnych i faktycznych, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, związanych z przeprowadzeniem Oferty Publicznej. -----
2. Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia decyzji o odstąpieniu od -----

wykonania niniejszej uchwały, zawieszenia jej wykonania, odstąpienia od przeprowadzenia Oferty Publicznej lub zawieszenia jej przeprowadzenia w każdym czasie. Podejmując decyzję o zawieszeniu przeprowadzenia Oferty Publicznej, Zarząd Spółki może nie wskazywać nowego terminu przeprowadzenia Oferty Publicznej, który to termin może zostać ustalony oraz udostępniony do publicznej wiadomości później. -----

§ 6

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji Akcji Serii G, zmienia się § 7 ust. 1 statutu Spółki w taki sposób, że otrzymuje on następujące brzmienie: -----

„§ 7 Kapitał zakładowy

1. *Kapitał zakładowy wynosi nie mniej niż 292.679,00 zł (dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt dziewięć złotych) i nie więcej niż 328.678,90 zł (trzysta dwadzieścia osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) i dzieli się na nie mniej niż 2.926.790 i nie więcej niż 3.286.789 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, w tym: -----*
- a) 1.981.500 zwykłych akcji na okaziciela serii A); -----*
 - b) 104.290 zwykłych akcji na okaziciela serii B; -----*
 - c) 172.000 zwykłych akcji na okaziciela serii C; -----*
 - d) 186.224 zwykłych akcji na okaziciela serii D; -----*
 - e) 271.550 zwykłych akcji na okaziciela serii E; -----*
 - f) 211.225 zwykłych akcji na okaziciela serii F; -----*
 - g) nie mniej niż 1 i nie więcej niż 360.000 zwykłych akcji na okaziciela serii G.”-----*

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, przy czym staje się skuteczna w zakresie zmian statutu z chwilą rejestracji zmian przez sąd rejestrowy. -----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym wzięło udział 2.926.789 akcji, z których oddano 2.926.789 ważnych głosów, co stanowi 100 % kapitału zakładowego, w tym: -----

- za podjęciem uchwały 2.926.789 głosów, -----



- przeciw 0 głosów,-----
- wstrzymało się 0 głosów,-----
Przewodniczący stwierdził, że uchwała została podjęta. -----

**Uchwała nr 09/03/2021
Zarządu spółki pod firmą
Bioceltix Spółka Akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia 24 marca 2021 roku
w sprawie dookreślenia wysokości kapitału zakładowego**

§ 1. Zarząd spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu („**BIOCELTIX S.A.**”): -----

- w związku z podjętą Uchwałą nr 11/02/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 9 lutego 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych serii G, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki („**Uchwała o Podwyższeniu**”), objętą protokołem



sporządzonym w formie aktu notarialnego przez zastępcę notarialnego Bartosza Szymczak, zastępcę notariusza Katarzyny Janickiej prowadzącej Kancelarię Notarialną we Wrocławiu dnia 9 lutego 2021 roku (Repertorium A numer 1511/2021), zgodnie z § 1. ust. 1. której podwyższono kapitał zakładowy BIOCELTIX S.A. z kwoty 292.678,90 zł (dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) do kwoty nie mniejszej niż 292.679,00 zł (dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt dziewięć złotych) i nie większej niż 328.678,90 zł (trzysta dwadzieścia osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy), tj. o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie większą niż 36.000,00 zł (trzydzieści sześć tysięcy złotych) w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 360.000 (trzystu sześćdziesięciu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela Serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy), -----

- wobec zakończenia subskrypcji akcji serii G BIOCELTIX S.A. emitowanych na podstawie Uchwały nr 11/02/2020, w wyniku której objętych zostało 360.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz-----

- na podstawie art. 431. § 7. oraz art. 310. § 2. i § 4. oraz art. 441. § 2. pkt 7) Kodeksu spółek handlowych oraz § 4. ust. 2. Uchwały nr 11/02/2020,-----

oświadczają, że: -----

1. Emisja 360.000 (trzystu sześćdziesięciu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w kwocie 36.000,00 zł (trzydzieści sześć tysięcy złotych), dokonana na podstawie Uchwały o Podwyższeniu doszła do skutku wobec objęcia i należytego opłacenia przez inwestorów 360.000 (trzystu sześćdziesięciu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G (tj. emisja akcji serii G została objęta w całości). Tym samym wysokość objętego i opłaconego w ramach podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynosi 36.000,00 zł (trzydzieści sześć tysięcy złotych). Wobec tego, Zarząd dookreśla kapitał zakładowy BIOCELTIX S.A. i oświadczają, że kapitał zakładowy BIOCELTIX S.A. wynosi 328.678,90 zł (trzysta dwadzieścia osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt

- groszy), w związku z emisją 360.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. -----
2. W związku z powyższym, § 7 ust. 1. Statutu BIOCELTIX S.A. otrzymuje następujące brzmienie: -----

„§ 7 Kapitał zakładowy

1. *Kapitał zakładowy wynosi 328.678,90 zł (trzysta dwadzieścia osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) i dzieli się na 3.286.789 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, w tym: -----*
- a) 1.981.500 zwykłych akcji na okaziciela serii A; -----*
 - b) 104.290 zwykłych akcji na okaziciela serii B; -----*
 - c) 172.000 zwykłych akcji na okaziciela serii C; -----*
 - d) 186.224 zwykłych akcji na okaziciela serii D; -----*
 - e) 271.550 zwykłych akcji na okaziciela serii E; -----*
 - f) 211.225 zwykłych akcji na okaziciela serii F; -----*
 - g) 360.000 zwykłych akcji na okaziciela serii G.”. -----*

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym oddano 2 głosy, w tym: za podjęciem uchwały 2 głosy, przeciw podjęciu uchwały 0 głosów, wstrzymało się 0 głosów, wobec czego uchwała została podjęta. -----

W treści aktu notarialnego zamieszczonego powyżej, wskutek omyłki pisarskiej błędnie wskazano numer właściwej uchwały („11/02/2020” zamiast poprawnie „11/02/2021”). W związku z tym dokonano oficjalnego sprostowania, które zostało objęte protokołem w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 10904/2021). Protokół sprostowania zamieszczono poniżej.

Repertorium A numer 10904/2021

WYPIS

AKT NOTARIALNY

Dnia 20.09.2021 r. (dwudziestego września dwa tysiące dwudziestego pierwszego roku) w Kancelarii Notarialnej Notariusze Warczak-Mańdziak & Janicka spółka partnerska we Wrocławiu, przy ulicy Gwiaździstej nr 66 lok. 13.B.01, notariusz **Katarzyna Janicka** sporządziła niniejszy -----

PROTOKÓŁ

§ 1. W akcie notarialnym sporządzonym przez notariusza Katarzynę Janicką prowadzącą tutejszą Kancelarię Notarialną dnia 24 marca 2021 roku (Repertorium A numer 3442/2021), obejmującym protokół posiedzenia zarządu spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, wskutek oczywistej omyłki pisarskiej błędnie wpisano numer uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 9 lutego 2021 roku jako „11/02/2020” zamiast prawidłowo „11/02/2021”. -----

Wobec powyższego, na podstawie art. 80 § 4 ustawy z dnia 14 lutego 1991 roku – Prawo o notariacie, notariusz Katarzyna Janicka prostuje oczywistą omyłkę w wyżej opisanym akcie notarialnym w ten sposób, że: ----

- a) na stronie drugiej w wierszu dwudziestym czwartym wpisuje się „11/02/2021” w miejsce „11/02/2020”, -----
- b) na stronie trzeciej w wierszu szesnastym i w wierszu dwudziestym wpisuje się „11/02/2021” w miejsce „11/02/2020”, -----
- c) na stronie piątej w wierszu pierwszym wpisuje się „11/02/2021” w miejsce „11/02/2020”, -----
- d) na stronie dwudziestej w wierszu dwudziestym piątym wpisuje się „11/02/2021” w miejsce „11/02/2020”. -----

§ 2. Taksy notarialnej nie pobrano na podstawie art. 80 § 4 *in fine* w związku z art. 5 ustawy z dnia 14 lutego 1991 roku - Prawo o notariacie. --

Bioceltix

Uchwała nr 06/03/2021 Zarządu Bioceltix S.A. z dnia 17 marca 2021 roku w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji serii G

1. Zarząd Bioceltix S.A. działając na podstawie § 3 ust. 1 Uchwały nr 11/02/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu z dnia 9 lutego 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych serii G, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki ustala, że cena emisyjna akcji serii G wynosi 20,50 zł (dwadzieścia złotych i pięćdziesiąt groszy).
2. Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Za uchwałą oddano 2 głosy „za”, w związku z czym uchwała została przyjęta jednogłośnie.



Łukasz Bzdion
Prezes Zarządu

Łukasz Bzdion - Prezes Zarządu



dr inż. Paweł Wielgus
CZŁONEK ZARZĄDU

Paweł Wielgus - Członek Zarządu

Przeprowadzone przez Spółkę oferty:

- Akcji serii D, obejmująca 99.618 akcji,
- Akcji serii D, obejmująca 4.703 akcje,
- Akcji serii F (211.225 akcji)

zostały przeprowadzone na podstawie art. 1 ust. 4 lit. b Rozporządzenia 2017/1129 jako skierowane do mniej niż 150 osób fizycznych lub prawnych na państwo członkowskie, innych niż inwestorzy kwalifikowani i były zwolnione z tzw. obowiązku prospektowego. Jednocześnie, w każdym z tych przypadków nie była spełniona przesłanka o której mowa w art. 3 ust. 1a Ustawy o ofercie publicznej. Tym samym prowadzenie tych ofert nie wymagało opublikowania memorandum informacyjnego podlegającego zatwierdzeniu przez Komisję Nadzoru Finansowego, o którym mowa w art. 38b.

W dn. 9 lutego 2021 roku Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację akcji i warrantów subskrypcyjnych w depozycie papierów wartościowych oraz w sprawie dematerializacji akcji i warrantów subskrypcyjnych.

Uchwała nr 12/02/2021
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą
Bioceltix Spółka Akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia 9 lutego 2021 roku
w sprawie wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu
na rynku NewConnect oraz upoważnienia do zawarcia umowy
o rejestrację akcji i warrantów subskrypcyjnych w depozycie papierów
wartościowych oraz w sprawie dematerializacji akcji i warrantów
subskrypcyjnych

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu („**Spółka**”), działając na podstawie art. 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi („**Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi**”) uchwala, co następuje:

§ 1

1. Postanawia się o ubieganiu się przez Spółkę o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („**GPW**”) nie więcej niż 3.286.789 (trzech milionów dwustu osiemdziesięciu sześciu tysięcy siedmiuset osiemdziesięciu dziewięciu) akcji Spółki („**Akcje**”), tj.: --
 - a) 1.981.500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) zwykłych akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 198.150,00 zł (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt złotych); -----
 - b) 104.290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) zwykłych akcji na

- okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10.429,00 zł (dziesięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć złotych); -----
- c) 172.000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) zwykłych akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17.200,00 zł (siedemnaście tysięcy dwieście złotych); -----
- d) 186.224 (sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście dwadzieścia cztery) zwykłych akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 18.622,40 zł (osiemnaście tysięcy sześćset dwadzieścia dwa złote i czterdzieści groszy); -----
- e) 271.550 (dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy pięćset pięćdziesiąt) zwykłych akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 27.155,00 zł (dwadzieścia siedem tysięcy sto pięćdziesiąt pięć złotych); -----
- f) 211.225 (dwieście jedenaście tysięcy dwieście dwadzieścia pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 21.122,50 zł (dwadzieścia jeden tysięcy sto dwadzieścia dwa złote i pięćdziesiąt groszy); -----
- g) nie mniej niż 1 (jedna) i nie więcej niż 360.000 (trzysta sześćdziesiąt tysięcy) zwykłych akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie większej niż 36.000,00 zł (trzydzieści sześć tysięcy złotych).-----
2. Postanawia się o dematerializacji Akcji Spółki zgodnie z Ustawą o Obrocie Instrumentami Finansowymi w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW Akcji Spółki. -----
3. Postanawia się o dematerializacji warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych na podstawie uchwały nr 04/02/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna

z siedzibą we Wrocławiu z dnia 9 lutego 2021 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy („**Warranty**”). -----

§ 2

1. Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności prawnych i faktycznych, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, zgodnie z wymogami określonymi w przepisach prawa oraz regulacjami, uchwałami bądź wytycznymi GPW oraz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie („**KDPW**”), związanych z: -----
 - a) ubieganiem się o wprowadzenie Akcji do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW, w tym do złożenia odpowiednich wniosków; oraz-----
 - b) dematerializacją Akcji, w tym w szczególności upoważnia się Zarząd Spółki do zawarcia umowy z KDPW o rejestrację Akcji w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW;-----
 - c) dematerializacją Warrantów, w tym w szczególności upoważnia się Zarząd Spółki do zawarcia umowy z KDPW o rejestrację Warrantów w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW. -----
2. Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia decyzji o odstąpieniu od wykonania tej uchwały lub zawieszenia jej wykonania. -----

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia. -----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu jawnym wzięło udział 2.926.789 akcji, z których oddano 2.926.789 ważnych głosów, co stanowi 100 % kapitału zakładowego, w tym: -----

- | | |
|------------------------|-------------------------|
| - za podjęciem uchwały | 2.926.789 głosów, ----- |
| - przeciw | 0 głosów, ----- |
| - wstrzymało się | 0 głosów. ----- |

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

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

Wszystkie akcje objęte wnioskiem o wprowadzenie do obrotu zostały objęte za wkłady pieniężne wpłacone w formie bezgotówkowej na konto bankowe Emitenta.

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

Dokonanie przez Spółkę wypłaty dywidendy podlega różnego rodzaju ograniczeniom, w tym ustawowym i umownym. W szczególności, termin oraz metoda wypłaty dywidendy zostały określone w KSH. W tym zakresie, zgodnie z KSH, dopóki kapitał zapasowy nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego, co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy przeznaczają się na kapitał zapasowy. Na datę Dokumentu Informacyjnego wysokość kapitału zapasowego Spółki spełniała określone wyżej wymogi KSH dotyczące minimalnej wysokości kapitału zapasowego.

Na datę Dokumentu Informacyjnego Statut nie przewiduje ograniczeń wypłaty dywidendy. Wszystkie Akcje Spółki, włącznie z Akcjami Wprowadzanymi, mają równe prawa do dywidendy i uprawniają posiadaczy do udziału w zyskach Spółki od daty ich nabycia pod warunkiem, że Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę o podziale zysku. Walne Zgromadzenie Emitenta określa dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy) i termin wypłaty dywidendy.

Zgodnie z §17 Statutu, czysty zysk Spółki przeznaczają się na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, odpisy na kapitał zapasowy, odpisy na kapitały rezerwowe i fundusze tworzone w Spółce lub inne cele określone przez Walne Zgromadzenie. Dywidenda wypłacana jest w stosunku do liczby akcji, a jeśli nie wszystkie akcje są w pełni opłacone, to w stosunku do wpłat na akcje. Zarząd Spółki jest upoważniony do wypłaty akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada wystarczające środki na wypłatę. Wypłata zaliczki wymaga zgody Rady Nadzorczej.

Niezależnie od powyższego, Zarząd Spółki nie wyklucza wnioskowania do Walnego Zgromadzenia o wypłatę dywidendy, jeśli realizowane wyniki dadzą taką możliwość, przy zachowaniu wystarczających środków na działalność inwestycyjną oraz przy odpowiednim zabezpieczeniu płynności Spółki, przy czym nie ma pewności, że zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy.

W przypadku Akcji Wprowadzanych, będą one uczestniczyć w dywidendzie począwszy od wypłat zysku za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r., a ewentualna dywidenda będzie wypłacana w polskich złotych.

W dniu 24 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło Uchwałę nr 4/06/2021 w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2020. Zgodnie z treścią tej uchwały strata netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 2.431.026,08 zł (dwa miliony czterysta trzydzieści jeden tysięcy dwadzieścia sześć złotych i osiem groszy) zostanie pokryta z zysków lat następnych.

5. Wskazanie praw z Akcji Wprowadzanych i zasad ich realizacji

Prawa i obowiązki związane z Akcjami Wprowadzanymi są uregulowane przede wszystkim w Kodeksie spółek handlowych, Ustawie o ofercie publicznej, Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi oraz Statucie, stanowiącym Załącznik nr 2 do Dokumentu Informacyjnego. Poniżej zaprezentowano niektóre prawa majątkowe i korporacyjne związane z Akcjami Wprowadzanymi.

Prawa majątkowe związane z Akcjami Wprowadzanymi

Akcjonariuszowi Spółki przysługują między innymi następujące prawa o charakterze majątkowym:

Prawo do udziału w zysku (dywidendy)

Na podstawie art. 347 KSH akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie w drodze uchwały o podziale zysku do wypłaty akcjonariuszom. W braku odmiennych postanowień statutu, zysk rozdziela się proporcjonalnie w stosunku do liczby akcji. Statut nie wprowadza w tym zakresie innych regulacji. W zgodzie z art. 348 KSH kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z KSH lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe. Uprawnionymi do dywidendy

za dany rok obrotowy w spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w rejestrze akcjonariuszy, są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku. Statut może upoważnić walne zgromadzenie do określenia dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy). Dzień dywidendy w spółce publicznej i spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych, ustala zwyczajne walne zgromadzenie. Zwyczajne walne zgromadzenie ustala dzień dywidendy na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Jeżeli uchwała zwyczajnego walnego zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Dywidendę wypłaca się w terminie określonym w uchwale walnego zgromadzenia, a jeżeli uchwała walnego zgromadzenia nie określa terminu jej wypłaty, dywidenda jest wypłacana w terminie określonym przez radę nadzorczą. Termin wypłaty dywidendy wyznacza się w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Jeżeli walne zgromadzenie ani rada nadzorcza nie określą terminu wypłaty dywidendy, wypłata dywidendy powinna nastąpić niezwłocznie po dniu dywidendy.

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

Zgodnie z postanowieniami § 107 Załącznika 2 do Regulaminu ASO, Emitent obowiązany jest niezwłocznie przekazać Giełdzie informację o podjęciu uchwały o przeznaczeniu zysku na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy oraz informacje o: a) wysokości dywidendy, b) liczbie akcji, z których przysługuje prawo do dywidendy, c) wartości dywidendy przypadającej na jedną akcję, d) dniu ustalenia prawa do dywidendy, e) dniu wypłaty dywidendy.

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

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

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

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

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

Zwolnienie z możliwości wyłączenia prawa poboru we wskazany powyżej sposób następuje w sytuacji, gdy uchwała o podwyższeniu kapitału stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową

(subemitenta), z obowiązkiem oferowania ich następnie akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale, a także w sytuacji, gdy uchwała stanowi, że nowe akcje mają być objęte przez subemitenta w przypadku, gdy akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji.

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

Prawo do udziału w majątku likwidacyjnym Spółki

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

Prawo do obciążania posiadanych Akcji Wprowadzanych zastawem lub użytkowaniem

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

Prawo do zbywania posiadanych Akcji Wprowadzanych

Zgodnie z art. 337 KSH akcje spółki są zbywalne, przy czym statut może uzależnić rozporządzenie akcjami imiennymi od zgody spółki albo w inny sposób ograniczyć możliwość rozporządzenia akcjami imiennymi. W takim przypadku zgody udziela zarząd w formie pisemnej pod rygorem nieważności, jeżeli statut nie stanowi inaczej. W wypadku braku zgody na przeniesienie akcji, spółka powinna wskazać innego nabywcę. Termin do wskazania nabywcy, cenę albo sposób jej określenia oraz termin zapłaty określa statut. W przypadku braku tych postanowień akcja imienna może być zbyta bez ograniczenia. Termin do wskazania nabywcy nie może być dłuższy niż dwa miesiące od dnia zgłoszenia spółce zamiaru przeniesienia akcji. Zbycie akcji w postępowaniu egzekucyjnym nie wymaga zgody spółki.

Statut Spółki nie przewiduje możliwości emisji akcji imiennych.

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

Statut nie przewiduje żadnych ograniczeń w zakresie zbywalności Akcji Wprowadzanych.

Inne prawa wynikające z emitowanych papierów wartościowych

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

Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej Spółce

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Prawa i obowiązki związane z Walnym Zgromadzeniem

Zwołanie Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z art. 399 § 1 KSH walne zgromadzenie zwołuje zarząd, przy czym zwyczajne walne zgromadzenie powinno się odbyć w terminie 6 (sześciu) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Jednakże rada

nadzorcza jest uprawniona do zwołania zwyczajnego walnego zgromadzenia, jeżeli zarząd nie dokona tego w odpowiednim terminie oraz nadzwyczajnego walnego zgromadzenia, jeżeli uzna to za wskazane. Dodatkowo, obligatoryjne jest zwołanie walnego zgromadzenia przez zarząd w przypadku, gdy bilans sporządzony przez zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz 1/3 (jedną trzecią) kapitału zakładowego. W takim przypadku walne zgromadzenie podejmuje uchwałę dotyczącą dalszego istnienia spółki.

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

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

- datę, godzinę i miejsce walnego zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad;
- precyzyjny opis procedur dotyczących uczestniczenia w walnym zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu, w szczególności informacje o: (i) prawie akcjonariusza do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia; (ii) prawie akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia; (iii) prawie akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad podczas walnego zgromadzenia; (iv) sposobie wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika, w tym w szczególności o formularzach stosowanych podczas głosowania przez pełnomocnika, oraz sposobie zawiadamiania spółki przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej o ustanowieniu pełnomocnika; (v) możliwości i sposobie uczestniczenia w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (vi) sposobie wypowiedzania się w trakcie walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (vii) sposobie wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (viii) prawie akcjonariusza do zadawania pytań dotyczących spraw umieszczonych w porządku obrad walnego zgromadzenia;
- dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, o którym mowa w art. 406¹;
- informację, że prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu;
- wskazanie, gdzie i w jaki sposób osoba uprawniona do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu może uzyskać pełny tekst dokumentacji, która ma być przedstawiona walnemu zgromadzeniu, oraz projekty uchwał lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi zarządu lub rady nadzorczej, dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia; oraz
- wskazanie adresu strony internetowej, na której będą udostępnione informacje dotyczące walnego zgromadzenia.

Zgodnie z § 4 ust. 2 pkt 1 Załącznika 3 do Regulaminu ASO powyższe informacje podlegają przekazaniu do publicznej wiadomości w formie raportu bieżącego. Ponadto, zgodnie z §4 ust. 2 pkt 2 oraz pkt 3 Załącznika 3 do Regulaminu ASO Raport taki powinien zawierać również treść projektów uchwał oraz załączników do tych projektów, które mają być przedmiotem obrad walnego zgromadzenia, istotnych dla podejmowanych uchwał, które nie zostały uprzednio przekazane do publicznej wiadomości na podstawie właściwych przepisów oraz – w przypadku zmiany statutu – dotychczasowe jego postanowienia oraz treść proponowanych zmian.

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

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

Kompetencje Walnego Zgromadzenia

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

Zgodnie z § 14 Statutu, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą w szczególności następujące sprawy:

- a) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania finansowego Spółki;
a także rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania z działalności Zarządu za poszczególne lata obrotowe;
- b) podejmowanie uchwał o podziale zysku lub o sposobie pokrycia strat;
- c) udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków;
- d) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej;
- e) zmiana Statutu Spółki;
- f) połączenie, podział lub przekształcenie Spółki;
- g) rozwiązanie i likwidacja Spółki oraz ustalanie zasad podziału majątku Spółki;
- h) emisja obligacji zamiennych na akcje Spółki (obligacje zamienne) oraz obligacji uprawniających obligatariusza do subskrybowania akcji Spółki z pierwszeństwem przed innymi akcjonariuszami Spółki (obligacje z prawem pierwszeństwa);
- i) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru;
- j) decydowanie o sposobie wykorzystania kapitału zapasowego oraz decydowanie o utworzeniu i przeznaczeniu kapitałów rezerwowych i innych kapitałów oraz funduszy, których utworzenie jest dopuszczalne na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa;
- k) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- l) rozpatrywanie i rozstrzyganie wniosków przedstawionych przez Radę Nadzorczą oraz Zarząd;
- m) nabycie własnych akcji w przypadkach określonych w Kodeksie spółek handlowych oraz upoważnienie do ich nabywania w przypadkach określonych w Kodeksie spółek handlowych;
- n) zawarcie umowy, o zarządzanie spółką zależną;
- o) uchwalanie polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej;

p) ustalanie wysokości wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu.

Zgodnie z § 14 ust. 13 Statutu uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, jeżeli przepisy KSH lub postanowienia Statutu nie stanowią inaczej.

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

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

Zasady funkcjonowania Walnego Zgromadzenia

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

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (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 dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia, a w spółce publicznej nie później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. 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 4 dni przed wyznaczonym terminem walnego zgromadzenia, a w spółce publicznej nie później niż na 18 dni przed wyznaczonym terminem walnego zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. . Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

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

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

Prawa i obowiązki związane z udziałem akcjonariuszy w Walnym Zgromadzeniu

Prawo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu

Na podstawie art. 406¹ § 1 KSH prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej mają osoby będące akcjonariuszami spółki na 16 (szesnaście) dni przed datą walnego zgromadzenia, tj. w dniu rejestracji uczestnictwa.

W zgodzie z art. 412 § 1 KSH akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika. Zgodnie z art. 412¹ § 2 KSH pełnomocnictwo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej i wykonywania prawa głosu wymaga udzielenia na piśmie lub w postaci elektronicznej. Udzielenie pełnomocnictwa w postaci elektronicznej nie wymaga opatrzenia kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Prawo do głosowania na walnym zgromadzeniu

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

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

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

Prawo do umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia

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

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

W oparciu o art. 401 § 4 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej.

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

Prawo do zaskarżania uchwał walnego zgromadzenia

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

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

Zgodnie z art. 424 § 2 KSH powództwo o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie 3 (trzech) miesięcy od dnia powzięcia uchwały. W zgodzie z art. 425 § 3 KSH Powództwo o stwierdzenie

nieważności uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej powinno być wniesione w terminie 30 (trzydziestu) dni od dnia jej ogłoszenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały.

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

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

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

Prawo do żądania wyboru rady nadzorczej oddzielnymi grupami

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

Prawo do uzyskania informacji o spółce

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

Na podstawie art. 429 KSH akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji podczas obrad walnego zgromadzenia i który zgłosił sprzeciw do protokołu, może złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie zarządu do udzielenia informacji. Wniosek należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia walnego zgromadzenia, na którym odmówiono udzielenia informacji. Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem.

Zgodnie z § 4 ust. 2 pkt 12 Załącznika 3 do Regulaminu ASO spółka jest zobowiązana do ogłoszenia informacji przekazanych poza walnym zgromadzeniem akcjonariuszowi w formie raportu bieżącego. Ponadto, zgodnie z §4 ust. 2 pkt 13 Załącznika 3 do Regulaminu ASO, spółka zobowiązana jest do ogłoszenia w formie raportu bieżącego informacji przekazanych poza walnym zgromadzeniem akcjonariuszowi na podstawie art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych tj. informacji wynikających z zobowiązania przez sąd rejestrowy.

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

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

Prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad

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

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

W zgodzie z art. 410 § 2 KSH na wniosek akcjonariuszy, posiadających 1/10 (jedną dziesiątą) kapitału zakładowego reprezentowanego na walnym zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji.

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

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

Prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania odpisów uchwał

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

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

Emitent nie określił dotychczas swojej polityki co do wypłaty dywidendy.

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

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

7.1. Opodatkowanie dochodów z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych

7.1.1. Opodatkowanie dochodów osób fizycznych

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych określono w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych.

Opodatkowanie dochodów osób fizycznych mających miejsce zamieszkania na terytorium RP

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

Stosownie do art. 17 ust. 1ab pkt 1) Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych przychód z odpłatnego zbycia akcji powstaje w momencie przeniesienia na nabywcę własności akcji.

Zgodnie z art. 30b ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych od dochodów uzyskanych z odpłatnego zbycia akcji podatek dochodowy wynosi 19% uzyskanego dochodu.

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

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

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

Zgodnie z art. 45 ust. 1a pkt 1) Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, w terminie do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym, podatnicy są obowiązani składać urzędowi skarbowemu odrębne zeznanie według ustalonego wzoru, o wysokości osiągniętego w roku podatkowym dochodu (poniesionej straty) z kapitałów opodatkowanych na zasadach określonych w art. 30b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych. W tym samym terminie podatnicy zobowiązani są do zapłaty podatku dochodowego z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych.

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

Opodatkowanie dochodów osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terytorium RP

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

Zgodnie z art. 3 ust. 2b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, za dochody (przychody) osiągane na terytorium RP uważa się w szczególności dochody (przychody) z:

- pracy wykonywanej na terytorium RP na podstawie stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej oraz spółdzielczego stosunku pracy, bez względu na miejsce wypłaty wynagrodzenia;
- działalności wykonywanej osobiście na terytorium RP, bez względu na miejsce wypłaty wynagrodzenia;
- działalności gospodarczej prowadzonej na terytorium RP, w tym poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład;
- położonej na terytorium RP nieruchomości lub praw do takiej nieruchomości, w tym ze zbycia jej w całości albo w części lub zbycia jakichkolwiek praw do takiej nieruchomości;
- papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi, dopuszczonych do publicznego obrotu na terytorium RP w ramach regulowanego rynku giełdowego, w tym uzyskane ze zbycia tych papierów albo instrumentów oraz z realizacji praw z nich wynikających;
- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji) w spółce, ogółu praw i obowiązków w spółce niebędącej osobą prawną lub tytułów uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym, instytucji wspólnego inwestowania lub innej osobie prawnej lub z tytułu należności będących następstwem posiadania tych udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków lub tytułów uczestnictwa – jeżeli co najmniej 50% wartości aktywów takiej spółki, spółki niebędącej osobą prawną, funduszu inwestycyjnego, instytucji wspólnego inwestowania lub osoby prawnej, bezpośrednio lub pośrednio, stanowią nieruchomości położone na terytorium RP lub prawa do takich nieruchomości;
- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków, tytułów uczestnictwa lub praw o podobnym charakterze w spółce nieruchomościowej;
- tytułu należności regulowanych, w tym stawianych do dyspozycji, wypłacanych lub potrącanych, przez osoby fizyczne, osoby prawne albo jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, mające miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium RP, niezależnie od miejsca zawarcia umowy i wykonania świadczenia;
- niezrealizowanych zysków, o których mowa w art. 30da Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych.

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

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

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

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

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych określono w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych

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

- spółek komandytowo-akcyjnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium RP;
- spółek jawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli wspólnikami spółki jawnej nie są wyłącznie osoby fizyczne oraz spółka jawna nie złoży: (i) przed rozpoczęciem roku obrotowego informacji, według ustalonego wzoru, o podatnikach podatku dochodowego od osób prawnych oraz o podatnikach podatku dochodowego od osób fizycznych, posiadających, bezpośrednio lub za pośrednictwem podmiotów niebędących podatnikami podatku dochodowego, prawa do udziału w zysku tej spółki, o którym mowa odpowiednio w art. 5 ust. 1 albo o którym mowa w art. 8 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych lub (ii) aktualizacji informacji, o której mowa w zdaniu (i), w terminie 14 dni, licząc od dnia zaistnienia zmian w składzie podatników - do naczelnika urzędu skarbowego właściwego ze względu na siedzibę spółki jawnej oraz naczelnika urzędu skarbowego właściwego dla każdego podatnika osiągającego dochody z takiej spółki
- spółek niemających osobowości prawnej mających siedzibę lub zarząd w innym państwie, jeżeli zgodnie z przepisami prawa podatkowego tego innego państwa są traktowane jak osoby prawne i podlegają w tym państwie opodatkowaniu od całości swoich dochodów bez względu na miejsce ich osiągania.

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

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

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

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

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

Konsekwencją wyodrębnienia w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych źródła przychodu „zyski kapitałowe” jest obowiązek ustalania przez podatników przychodów, kosztów ich uzyskania oraz podstawy opodatkowania odrębnie dla każdego ze źródeł przychodów.

Ponadto, jeżeli w ramach prowadzonej działalności gospodarczej podatnik uzyskuje dochód tylko z jednego z tych źródeł a w drugim z nich ponosi stratę, uzyskany dochód podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym bez możliwości pomniejszenia go o stratę poniesioną w drugim źródle przychodów.

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

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

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

Zgodnie z art. 3 ust. 3 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, za dochody (przychody) osiągane na terytorium RP uważa się w szczególności dochody (przychody) z:

- wszelkiego rodzaju działalności prowadzonej na terytorium RP, w tym poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład;
- położonej na terytorium RP nieruchomości lub praw do takiej nieruchomości, w tym ze zbycia jej w całości albo w części lub zbycia jakichkolwiek praw do takiej nieruchomości;
- papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi, dopuszczonych do publicznego obrotu na terytorium RP w ramach regulowanego rynku giełdowego, w tym uzyskane ze zbycia tych papierów albo instrumentów oraz z realizacji praw z nich wynikających;
- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji) w spółce, ogółu praw i obowiązków w spółce niebędącej osobą prawną lub tytułów uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym, instytucji wspólnego inwestowania lub innej osobie prawnej lub z tytułu należności będących następstwem posiadania tych udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków lub tytułów uczestnictwa – jeżeli co najmniej 50% wartości aktywów takiej spółki, spółki niebędącej osobą prawną, funduszu inwestycyjnego, instytucji wspólnego inwestowania lub osoby prawnej, bezpośrednio lub pośrednio, stanowią nieruchomości położone na terytorium RP lub prawa do takich nieruchomości;
- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków, tytułów uczestnictwa lub praw o podobnym charakterze w spółce nieruchomościowej;
- tytułu należności regulowanych, w tym stawianych do dyspozycji, wypłacanych lub potrącanych, przez osoby fizyczne, osoby prawne albo jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, mające miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium RP, niezależnie od miejsca zawarcia umowy i wykonania świadczenia;
- niezrealizowanych zysków, o których mowa w rozdziale 5a Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

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

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

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

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

7.2.1. Opodatkowanie dochodów (przychodów) osób fizycznych

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

Zgodnie z art. 30a ust.1 pkt 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, od uzyskanych przychodów z dywidend pobiera się 19% zryczałtowany podatek dochodowy.

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

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

Zgodnie z art. 41 ust. 4d Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, zryczałtowany podatek dochodowy od dywidend pobierają jako płatnicy podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych dla podatników, jeżeli przychody z tytułu dywidend zostały uzyskane na terytorium RP i wiążą się z papierami wartościowymi zapisanymi na tych rachunkach, a wypłata świadczenia na rzecz podatnika następuje za pośrednictwem tych podmiotów. Od 1 stycznia 2019 r. zdanie pierwsze stosuje się także do podmiotów wskazanych w art. 3 ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych w zakresie, w jakim prowadzą działalność gospodarczą poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład, jeżeli rachunek, na którym zapisane są papiery wartościowe, jest związany z działalnością tego zakładu.

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

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

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

Zgodnie z art. 30a ust.1 pkt 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, od uzyskanych dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych pobiera się 19% zryczałtowany podatek dochodowy. Przepisy te stosuje się z uwzględnieniem umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest RP. Przy czym zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania lub niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania dla celów podatkowych miejsca zamieszkania podatnika uzyskanym od niego certyfikatem rezydencji (art. 30a ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych).

Jeżeli miejsce zamieszkania podatnika dla celów podatkowych zostało udokumentowane certyfikatem rezydencji niezawierającym okresu ważności, płatnik przy poborze podatku uwzględnia ten certyfikat przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od dnia jego wydania. Jeżeli w okresie dwunastu miesięcy od dnia wydania certyfikatu miejsce zamieszkania podatnika dla celów podatkowych uległo zmianie, podatnik jest obowiązany do niezwłocznego udokumentowania miejsca zamieszkania dla celów podatkowych nowym certyfikatem rezydencji. Jeżeli podatnik nie dopełnił obowiązku udokumentowania miejsca zamieszkania dla celów podatkowych nowym certyfikatem

rezydencji, odpowiedzialność za niepobranie podatku przez płatnika lub pobranie podatku w wysokości niższej od należnej ponosi podatnik (art. 41 ust. 9a-9c Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych).

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

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

Podatek dochodowy od osób prawnych – dochody uzyskiwane z dywidendy

Jak już wskazano powyżej, od 1 stycznia 2018 r. dywidendy oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych stanowią odrębne źródło przychodów – przychody z zysków kapitałowych.

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

Stosownie do art. 22 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych zwalnia się od podatku dochodowego przychody z tytułu dywidend, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

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

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

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

W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wymaganej wysokości, nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, w wysokości 19% dochodów (przychodów), do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia (art. 22 ust. 4b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych).

Zasady opisane powyżej stosuje się odpowiednio do:

- spółdzielni zawiązanych na podstawie rozporządzenia nr 1435/2003/WE z dnia 22 lipca 2003 r. w sprawie statutu Spółdzielni Europejskiej (SCE) (Dz. Urz. WE z dnia 18 sierpnia 2003 r., L 207, s. 1, ze zm.);

- dochodów (przychodów) z dywidend wypłacanych przez spółki mające siedzibę lub zarząd na terytorium RP, spółkom podlegającym w Konfederacji Szwajcarskiej opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania, przy czym określony w punkcie trzecim powyżej bezpośredni udział procentowy w kapitale spółki wypłacającej, ustala się w wysokości nie mniejszej niż 25%;
- dochodów wypłacanych (przypisanych) na rzecz położonego na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa należącego do Europejskiego Obszaru Gospodarczego albo w Konfederacji Szwajcarskiej zagranicznego zakładu spółki podlegającej w RP lub w innym niż RP państwie członkowskim Unii Europejskiej, lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania, jeżeli spółka ta spełnia określone powyżej warunki.

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

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

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

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

Stosownie do art. 22c ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, zwolnienia od podatku, o którym mowa w art. 20 ust. 3, art. 21 ust. 3 oraz art. 22 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, nie stosuje się jeżeli skorzystanie ze zwolnienia o którym w tych przepisach było:

- sprzeczne w danych okolicznościach z przedmiotem lub celem tych przepisów;
- głównym lub jednym z głównych celów dokonania transakcji lub innej czynności albo wielu transakcji lub innych czynności, a sposób działania był sztuczny.

Uznaje się przy tym, zgodnie z art. 22c ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, że sposób działania nie jest sztuczny, jeżeli na podstawie istniejących okoliczności należy przyjąć, że podmiot działający rozsądnie i kierujący się zgodnymi z prawem celami zastosowałby ten sposób działania w dominującej mierze z uzasadnionych przyczyn ekonomicznych. Do przyczyn, o których mowa w zdaniu pierwszym, nie zalicza się celu skorzystania ze zwolnienia określonego w przepisach art. 20 ust. 3, art. 21 ust. 3 oraz art. 22 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, sprzecznego z przedmiotem lub celem tych przepisów. ż

Stosownie do art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, spółki, które dokonują wypłat należności z tytułu dywidend są obowiązane jako płatnicy pobierać, w dniu dokonania wypłaty, zryczałtowany podatek dochodowy od takiej wypłaty. Zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo o niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika dla celów podatkowych, uzyskanym od podatnika certyfikatem rezydencji.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W przypadku wypłat należności z tytułu:

- odsetek od papierów wartościowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych albo na rachunkach zbiorczych, wypłacanych na rzecz podatników zagranicznych;
- dywidend oraz przychodów uzyskanych z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych albo na rachunkach zbiorczych;

- obowiązek poboru podatku u źródła stosuje się do podmiotów prowadzących rachunki papierów wartościowych albo rachunki zbiorcze, jeżeli wypłata należności następuje za pośrednictwem tych podmiotów.

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

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

- z uwzględnieniem odliczeń przewidzianych w art. 22 ust. 1a-1e Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych;
- bez możliwości niepobrania podatku na podstawie właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, a także bez uwzględniania zwolnień lub stawek wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

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

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

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

- posiada dokumenty wymagane przez przepisy prawa podatkowego dla zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania;
- po przeprowadzeniu weryfikacji, o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, nie posiada wiedzy uzasadniającej przypuszczenie, że istnieją okoliczności wykluczające możliwość zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, w szczególności nie posiada wiedzy o istnieniu okoliczności uniemożliwiających spełnienie przesłanek, o których mowa w art. 28b ust. 4 pkt 4-6 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

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

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

Wniosek o zwrot podatku może złożyć:

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

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

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

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

- uzasadnienie wnioskodawcy, że spełnione są warunki będące przedmiotem oświadczeń, o których mowa w pkt 5 i 6.

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

7.3. Opodatkowanie umów sprzedaży papierów wartościowych podatkiem od czynności cywilnoprawnych

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

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

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

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

– w rozumieniu przepisów Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

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

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

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

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

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

7.5. Przepisy dotyczące odpowiedzialności płatnika

Ogólne zasady odpowiedzialności w zakresie podatku pobieranego u źródła

Stosownie do art. 30 § 1 Ordynacji Podatkowej, płatnik, który nie wykonał ciążącego na nim obowiązku obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu – odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony.

Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem.

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

DANE O EMITENCIE

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

Firma:	Bioceltix Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław
Adres poczty elektronicznej:	akcjonariat@bioceltix.com
Strona internetowa:	www.bioceltix.com
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000744521
Regon	364963245
NIP	8992794360

2. **Wskazanie czasu trwania Spółki, jeżeli jest oznaczony**

Zgodnie z § 5 Statutu, czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

3. **Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których została utworzony Emitent**

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

Spółka pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia spółki Bioceltix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w trybie art. 557 § 1 KSH na mocy Uchwały nr 9/06/2018 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Bioceltix Sp. z o.o. z dnia 29 czerwca 2018 r. sporządzonej w formie aktu notarialnego przed notariuszem Karoliną Warczak-Mańdziak, Kancelaria Notarialna we Wrocławiu (Rep. A nr 9176/2018).

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

Postanowienie o wpisie spółki Bioceltix S.A. do rejestru przedsiębiorców KRS zostało wydane przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13 sierpnia 2018 r. Spółka została zarejestrowana pod numerem 0000744521.

Do utworzenia Spółki nie było wymagane uzyskanie jakiegokolwiek zezwolenia.

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

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

6. Krótki opis historii Emitenta

Poprzednik prawny Emitenta – Pracelo Sp. z o.o. została założona w dniu 12 lipca 2016 r. – zarejestrowana w KRS w dniu 14 lipca 2016 r. (KRS 0000628307). Pierwszymi założycielami Spółki byli: Łukasz Bzdion, Kvarko Group ASI Sp. z o.o. (d. Startit Fund Sp. z o.o.) oraz Infini Sp. z o.o. W chwili założenia w skład zarządu powołano: Łukasza Bzdiona jako prezesa zarządu, Pawła Wielgusa – jako członka zarządu. W lutym 2018 roku spółka zmieniła swoją nazwę na Bioceltix Sp. z o.o., pół roku później zarejestrowano przekształcenie spółki w spółkę akcyjną, która obecnie posiada zarejestrowany europejski znak towarowy „Bioceltix”. Spółka została członkiem Polskiego Stowarzyszenia Producentów i Importerów Leków Weterynaryjnych „POLPROWET” w lipcu 2020 roku w statusie członka obserwującego.

Spółka od początku działalności, mając na celu uzyskanie pozwolenia na dopuszczenie do obrotu na rynku, rozwija produkt leczniczy na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych wykorzystywanych w leczeniu zwyrodnienia stawów u psów. Rozpoczęła realizację projektu dofinansowującego rozwój tego produktu w marcu 2017 r. ze środków działania 1.1.1. z ramienia Narodowego Centrum Badań i Rozwoju o łącznej wartości projektu 4,5 mln zł (poziom dofinansowania wynosił 60%). Spółka od początku działalności ma na celu przejście pełnej ścieżki rejestracyjnej w Europejskiej Agencji Leków dla weterynaryjnego produktu leczniczego, wykorzystującego jako substancję czynną dojrzałe komórki macierzyste. Technologia jest przełomem w weterynarii, od lat oczekiwanym przez rynek.

Spółka zawarła umowę inwestycyjną w listopadzie 2017 roku, zgodnie z którą do współpracy przekonano kolejnych inwestorów finansowych i rozpoczęto realizację dwóch projektów o łącznej wartości 2 mln zł z działania Bridge Alfa za pośrednictwem funduszy Infini oraz Leonarto Alfa. Drugim rozwijanym w portfolio jest produkt na bazie medium kondycjonowanego, który może znaleźć zastosowanie w leczeniu atopowego zapalenia skóry u psów.

Pierwotnie działalność rozwijano na terenie Sieci Badawczej Łukasiewicz PORT – Polski Ośrodek Rozwoju Technologii (d. Wrocławskie Centrum Badań EIT+). Działalność badawczo-rozwojowa Spółki została przeniesiona w lipcu 2018 roku na teren Wrocławskich Parków Biznesu, gdzie zgodnie z w pełni dostosowanym do potrzeb Spółki planem wybudowano aktualnie użytkowaną wytwórnię, spełniającą standard farmaceutyczny cGMP. Wytwórnia umożliwiła Spółce równoległe rozwinięcie technologii wielkoskalowej hodowli zwierzęcych komórek macierzystych.

Wszelkie rozmowy odnośnie możliwości zawarcia umowy partnerskiej z globalnym uczestnikiem rynku weterynaryjnego po raz pierwszy rozpoczęto we wrześniu 2019 roku. Dotychczas Spółka pomyślnie przeszła dwa niezależne od siebie badania due diligence posiadanej technologii, zrealizowane przez globalne firmy branży weterynaryjnej. Rozmowy o możliwości zawarcia umowy partnerskiej z wybranym uczestnikiem rynku aktualnie są w toku.

W grudniu 2019 roku rozpoczęto realizację projektu dotyczącego kandydata na lek na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych wykorzystywanych w leczeniu kulawizny u koni. Projekt jest współfinansowany z działania 1.1.1. przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju a jego łączna wartość wynosiła 7,2 mln zł (poziom dofinansowania 5,1 mln zł).

W październiku 2020 roku Spółka otrzymała od Głównego Inspektora Farmaceutycznego zezwolenie na wytwarzanie badanego weterynaryjnego produktu leczniczego terapii komórkowej, zostając tym samym jedną z niewielu firm na świecie, która prowadzi wytwórnię w standardzie farmaceutycznym, umożliwiającą seryjne wytwarzanie weterynaryjnych produktów leczniczych na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych. Certyfikat cGMP został z kolei przyznany w lipcu 2021 r.

W grudniu 2020 roku, aby przyspieszyć swój rozwój, Spółka pozyskała od inwestorów 3,5 mln zł w drodze emisji akcji.

W marcu 2021 roku, Spółka pozyskała od inwestorów 7,4 mln zł przeprowadzając po raz pierwszy na podstawie sporządzonego Memorandum Informacyjnego ofertę publiczną.

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

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

Na datę Dokumentu Informacyjnego zarejestrowany kapitał zakładowy Spółki wynosi 328.678,90 zł (trzysta dwadzieścia osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt osiem i 90/100 złotych) i dzieli się na 3.286.789 (trzy miliony dwieście osiemdziesiąt sześć tysięcy siedemset osiemdziesiąt dziewięć) zwykłych akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, w tym:

- 1.981.500 akcji zwykłych na okaziciela serii A
- 104.290 akcji zwykłych na okaziciela serii B
- 172.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C
- 186.224 akcji zwykłych na okaziciela serii D
- 271.550 akcji zwykłych na okaziciela serii E
- 211.225 akcji zwykłych na okaziciela serii F
- 360.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G

Zgodnie z art. 396 § 4 KSH statut może przewidywać tworzenie kapitałów na pokrycie szczególnych strat lub wydatków (kapitały rezerwowe). W tym zakresie zgodnie z § 17 ust. 1 Statutu, Spółka może tworzyć również inne kapitały i fundusze, w tym rezerwowe. Zasady tworzenia, wykorzystywania i likwidacji tych kapitałów i funduszy określa uchwała Walnego Zgromadzenia.

Poniżej przedstawiono wysokość kapitału własnego Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. (według sprawozdania finansowego podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta) oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. (według sprawozdania finansowego podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta).

Kapitał własny (zł)	31.12.2019 (audytowane)	31.12.2020 (audytowane)
Kapitał własny	1.905.354,15	3.055.665,99
Kapitał podstawowy	233.499,00	271.556,40
Kapitał zapasowy	3.474.886,00	4.622.908,72
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	1.108.932,23	3.499.998,25
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1.315.626,03	-2.907.771,30
Zysk (strata) netto	-1.596.337,05	-2.431.026,08
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

Źródło: Emitent.

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

Bioceltix

Oświadczenie Spółki

Działając w imieniu Bioceltix S.A. („Spółka”, „Emitent”) niniejszym oświadczamy, że poziom kapitału obrotowego Spółki wystarcza na pokrycie potrzeb finansowych w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego.

Podpisy osób uprawnionych do reprezentowania Emitenta:



Łukasz Bzdion

Prezes Zarządu
Bioceltix S.A.



Paweł Wielgus

Członek Zarządu
Bioceltix S.A.

BIOCELTIX S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

tel.: +48 71 880 87 71, faks: +48 71 734 55 09

e-mail: office@bioceltix.com

KRS: 0000744521, NIP: 899-27-94-360, REGON: 364963245

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

Na datę Dokumentu Informacyjnego wnioskiem o wprowadzenie do obrotu na ASO są objęte wszystkie wyemitowane dotychczas akcje poza akcjami serii E.

Szczegółowe informacje nt. akcji Emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie zostały przedstawione w poniższej tabeli:

SERIA AKCJI	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	RODZAJ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA	CENA EMISYJNA	DATA UCHWAŁY EMISYJNEJ	DATA REJESTRACJI W KRS	SPOSÓB POKRYCIA
E	271.550	271.550	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	0,10 zł	06.10.2020 r.	25.11.2020 r.	GOTÓWKA

Łącznie liczba akcji Emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie wynosi 271 550 (dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy pięćset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych dziesięć groszy) każda akcja, tj. o łącznej wartości nominalnej 27 155,00 zł (dwadzieścia siedem tysięcy sto pięćdziesiąt pięć złotych i zero groszy).

Akcje Serii E objęło 4 osoby fizyczne w trybie subskrypcji prywatnej. Na datę Dokumentu Informacyjnego Akcje Serii E posiada 5 osób fizycznych, w tym 3 powiązane z Emitentem (Prezes Zarządu, Członek Zarządu i Prokurent).

10. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Spółki został opłacony w całości.

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

Do dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Spółka nie dokonywała emisji obligacji zamiennych lub obligacji dających pierwszeństwo do obejmowania akcji Spółki. Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 9 lutego 2021 r. podjęło uchwały w zakresie ustanowienia kapitału warunkowego, który został zarejestrowany przez sąd rejestrowy w dniu 25 lutego 2021 r.

W celu zapewnienia możliwości wykonania Programu Motywacyjnego Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 9 lutego 2021 r. podjęło następujące uchwały:

- Uchwałę nr 03/02/2021 w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany statutu Spółki, na mocy której dokonano warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 29.267,90 zł (dwadzieścia dziewięć tysięcy dwieście sześćdziesiąt siedem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) poprzez emisję nie więcej niż 292.679 (dwustu dziewięćdziesięciu dwóch tysięcy sześciuset siedemdziesięciu dziewięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- Uchwałę nr 04/02/2021 w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, na mocy której, pod warunkiem zarejestrowania przez właściwy sąd rejestrowy ww. warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, zostanie wyemitowanych nie więcej niż 292.679 (dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt dziewięć) imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A,

• Uchwałę nr 05/02/2021 w sprawie utworzenia w Spółce Programu Motywacyjnego, określającego szczegółowe warunki przydziału warrantów serii A, a następnie akcji serii H.

Na mocy ww. uchwał w Spółce ustanowiony został Program Motywacyjny na następujących zasadach:

- a) Program Motywacyjny polegać będzie na zaoferowaniu uczestnikom Programu Motywacyjnego do nabycia nie więcej niż 292.679 warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty”) uprawniających do objęcia nie więcej niż 292.679 akcji serii H,
- b) w ramach Programu Motywacyjnego Warranty mogą zostać zaoferowane do nabycia uczestnikom programu, tj. Członkom Zarządu, pracownikom oraz współpracownikom Spółki („Uczestnicy Programu”), w liczbie nie większej niż 149 osób,
- c) liczba Warrantów w Programie Motywacyjnym, a tym samym liczba akcji serii H jest stała i nie jest zależna od liczby Uczestników Programu,
- d) liczba Uczestników Programu może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu wraz ze zmianami kadrowymi zachodzącymi w Spółce,
- e) Program Motywacyjny realizowany będzie w latach 2021-2026 (przy czym prawo do objęcia Akcji Serii H przypadających na Warranty będzie mogło zostać zrealizowane w terminie nie później niż do dnia 31 grudnia 2026 r.),
- f) wyboru Uczestników Programu dokona Rada Nadzorcza Spółki, przy czym w zakresie osób niebędących Członkami Zarządu rekomendacje Radzie Nadzorczej w tym zakresie przedstawi Zarząd Spółki; lista Uczestników Programu będzie aktualizowana przez Radę Nadzorczą co najmniej raz w roku obrotowym, a pierwsza lista Uczestników Programu zostanie przyjęta przez Radę Nadzorczą do dnia 31 grudnia 2021 r.,
- g) Warranty zostaną zaoferowane Uczestnikom Programu do objęcia po upływie 6 (sześciu) miesięcy od osiągnięcia celu, jakim jest uzyskanie zgody Europejskiej Agencji Leków na wprowadzenie do obrotu pierwszego produktu leczniczego, którego substancją czynną będzie zawiesina mezenchymalnych komórek macierzystych („Cel”),
- h) brak osiągnięcia Celu w okresie obowiązywania Programu Motywacyjnego spowoduje, że Program Motywacyjny nie będzie mógł być zrealizowany,
- i) finalna lista Uczestników Programu wraz z liczbą Warrantów do zaoferowania każdemu z Uczestników zostanie przyjęta przez Radę Nadzorczą w terminie 30 dni od osiągnięcia Celu, przy czym w zakresie osób niebędących Członkami Zarządu wiążącą rekomendację Radzie Nadzorczej w tym zakresie przedstawi Zarząd Spółki,
- j) ustalając finalną listę Uczestników Programu Rada Nadzorcza stosować będzie następującą zasadę: dany Uczestnik Programu będzie miał prawo do objęcia takiej liczby Warrantów, która zostanie obliczona jako proporcja liczby dni przepracowanych przez danego Uczestnika Programu w Spółce (rozumianych jako liczba dni od początku współpracy ze Spółką przez danego Uczestnika Programu) do liczby wszystkich dni przepracowanych przez wszystkich Uczestników Programu według finalnej listy Uczestników Programu; dla przykładu, jeżeli łączna liczba dni przepracowanych przez wszystkich Uczestników Programu wynosić będzie 20.000, a dany Uczestnik Programu będzie współpracownikiem Spółki 200 dni, to przysługiwać mu będzie prawo do objęcia 1% z puli Warrantów,
- k) osiągnięcie Celu jest jedynym warunkiem, od którego spełnienia uzależniona jest realizacja Programu Motywacyjnego, tj. osiągnięcie Celu oznacza, że Uczestnicy Programu mają prawo do objęcia Warrantów, a następnie akcji serii H,
- l) akcje serii H obejmowane w ramach Programu Motywacyjnego będą mogły być objęte przez posiadaczy Warrantów po upływie 6 (sześciu) miesięcy od osiągnięcia Celu.

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

Uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 lutego 2021 r. nr 06/02/2021, w sprawie zmiany statutu Spółki przewidującej upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru akcjonariuszy, dotyczące każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego po uzyskaniu uprzedniej zgody Rady Nadzorczej, ustanowiono w Spółce kapitał docelowy w wysokości 29.267,90 zł (dwadzieścia dziewięć tysięcy dwieście sześćdziesiąt siedem złotych i dziewięćdziesiąt groszy). Dotychczas Zarząd Spółki nie skorzystał z przyznanego w § 8 Statutu upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji. Tym samym wartość kapitału docelowego pozostała do wykorzystania wynosi na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego 29.267,90 zł, tzn. odpowiada 292.679 szt. akcji. W dniu 25 lutego 2021 r. sąd rejestrowy dokonał odpowiedniego wpisu w zakresie kapitału docelowego, o którym mowa powyżej.

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

Nie dotyczy. Akcje Emitenta nie były dotychczas notowane na rynkach papierów wartościowych.

- 14. Informacje o ratingu przyznanym Emitentowi lub emitowanym przez niego papierom wartościowym**

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

- 15. Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta, ale będących kapitałowo lub osobowo z Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych Emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami Emitenta.**

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

- 16. Informacja o powiązaniach osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy:**

- 16.1. Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta**

Pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta istnieją następujące powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:

- Łukasz Bzdion – Prezes Zarządu Spółki jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 415 763 akcji Emitenta stanowiących 12,65% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.
- Paweł Wielgus – Członek Zarządu Spółki jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 54 310 akcji Emitenta stanowiących 1,65% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

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

Pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta, a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta istnieją następujące powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:

- Paweł Wielgus – Członek Zarządu Spółki jest jednocześnie członkiem zarządu i znaczącym współnikiem (24,7% udziałów) w Kvarko Group ASI sp. z o.o., która posiada łącznie 470 953 akcje Emitenta stanowiące 14,33% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.
- Maciej Wieloch – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki jest współnikiem w Infini ASI sp. z o.o., która posiada łącznie 500 000 akcji Emitenta stanowiących 15,21% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.
- Karol Hop – Członek Rady Nadzorczej Spółki jest jednocześnie prezesem zarządu Leonarto Alfa S.A., która jest komplementariuszem Leonarto Alfa S.A. ASI spółka komandytowa. Leonarto Alfa S.A. ASI sp. k. posiada łącznie 367 000 akcji Emitenta stanowiące 11,17% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.
- Krzysztof Piotrkowski – Członek Rady Nadzorczej Spółki jest jednocześnie akcjonariuszem (50% akcji) Alternative Solution ASI S.A., która posiada łącznie 241 453 akcje Emitenta stanowiące 7,35% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta. Ponadto Alternative Solution ASI S.A. jest współnikiem Kvarko Group ASI sp. z o.o.
- Ewelina Stelmach – Członek Rady Nadzorczej Spółki pozostaje w stosunku pracy z Kvarko ASI sp. z o.o., w której Paweł Wielgus pełni funkcję prezesa zarządu.

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

Autoryzowany Doradca potwierdza, iż badał powiązania pomiędzy Bioceltix S.A., osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Bioceltix S.A. oraz znaczącymi akcjonariuszami Bioceltix S.A. a Autoryzowanym Doradcą, tj. Navigator Capital S.A. (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych).

Autoryzowany Doradca nie zidentyfikował jakichkolwiek powiązań osobowych, majątkowych czy organizacyjnych pomiędzy Bioceltix S.A., osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Bioceltix S.A. oraz znaczącymi akcjonariuszami Bioceltix S.A. a Autoryzowanym Doradcą, tj. Navigator Capital S.A. (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych).

17. 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

17.1. Podstawowe obszary działalności oraz rodzaj prowadzonej przez Emitenta działalności operacyjnej

Spółka Bioceltix S.A. prowadzi rozwój kandydatów na produkty lecznicze, opartych o immunomodulujące właściwości mezenchymalnych komórek macierzystych wykorzystanych jako substancja czynna leku, mając na celu stosowanie ich w leczeniu zwierząt towarzyszących.

Nowatorskie podejście Spółki stoi w opozycji względem dotychczasowych, niezgodnych z prawem farmaceutycznym metod wykorzystania komórek macierzystych. Spółka realizuje obecnie prace, które następnie umożliwią przeprowadzenie badań klinicznych, mających na celu pełną rejestrację produktów w Europejskiej Agencji Leków, tak jak ma to miejsce w przypadku leków podawanych ludziom.

Spółka opracowała autorską, w pełni skalowalną technologię ALLO-BCLX pozwalającą po dopuszczeniu do obrotu na seryjną produkcję leków na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych. Stanowi ona platformę technologiczną dającą punkt wyjścia dla całego portfolio potencjalnych produktów leczniczych stosowanych do leczenia co najmniej kilku chorób przy wykorzystaniu kilku dróg podania (dożylnie, dostawowe, miejscowe) dla dwóch gatunków zwierząt (psy i konie). Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego najbardziej zaawansowanych w rozwoju jest trzech kandydatów na leki stosowanych w leczeniu stanów zapalnych

stawów i atopowego zapalenia skóry u psów oraz kulawizny u koni. Spółka posiada również doświadczenie w badaniach nad kocimi komórkami macierzystymi, przy czym projekty dotyczące leczenia kotów znajdują się na bardzo wczesnym etapie rozwoju.

Technologia wykorzystania mezenchymalnych komórek macierzystych w leczeniu chorób o podłożu autoimmunologicznym jest znana i szeroko opisana w literaturze naukowej, przykładowo (dostęp sprawdzono w dniu 09.08.2021 r.):

- <https://pubmed.ncbi.nlm.nih.gov/30805348/>
- <https://www.ncbi.nlm.nih.gov/pmc/articles/PMC5025432/>
- <https://pubmed.ncbi.nlm.nih.gov/21936851/>
- <https://www.hindawi.com/journals/sci/2018/7309201/>
- <https://pubmed.ncbi.nlm.nih.gov/29662803/>
- <https://www.ncbi.nlm.nih.gov/pmc/articles/PMC7438407/>
- <https://www.ncbi.nlm.nih.gov/pmc/articles/PMC5220603/>
- <https://pubmed.ncbi.nlm.nih.gov/30158120/>
- <https://www.ncbi.nlm.nih.gov/pmc/articles/PMC7521806/>
- <https://www.ncbi.nlm.nih.gov/pmc/articles/PMC6925044/>
- <https://pubmed.ncbi.nlm.nih.gov/26526522/>
- <https://pubmed.ncbi.nlm.nih.gov/23992828/>

Równocześnie wyzwaniem dla branży jest wykorzystanie przedmiotowej technologii w sposób skalowalny. Spółka posiada własne zaplecze produkcyjne w standardzie cGMP, które pozwoli na szybkie skalowanie produkcji po zakończeniu działań z obszaru B+R.

Bioceltix S.A działa na dynamicznie rozwijającym się i rosnącym rynku. W Europie stale rośnie zarówno liczba zwierząt towarzyszących, jak i wydatki przeznaczane na opiekę nad nimi, a całkowita wartość rynku w UE na podstawowe wskazanie opracowywanych leków (choroby stawów u psów) szacowana jest przez Spółkę na około 14 mld zł. Spółka szacuje wartość rynku dla produktów na pozostałe rozwijane wskazania na poziomie 13,5 mld zł.

Spółka podejmuje działania w celu możliwie szybkiej komercjalizacji rozwijanych kandydatów na leki poprzez prowadzenie rozmów z partnerami o globalnym zasięgu, mającymi potencjał sprzedaży produktów opracowanych przez Spółkę na poziomie przekraczającym 100 mln euro rocznie.

17.2. Strategia rozwoju

Celem działalności Bioceltix jest wprowadzanie do obrotu produktów leczniczych (leków) dla zwierząt towarzyszących (psów i koni, a w dalszej kolejności również kotów), zawierających mezenchymalne komórki macierzyste (ang. Mesenchymal Stem Cells, MSC) jako aktywny składnik farmaceutyczny oraz w oparciu o własną wytwórnę działającą w farmaceutycznym standardzie jakości cGMP (ang. Current Good Manufacturing Practice). Opracowane przez Emitenta produkty lecznicze po przejściu pełnej ścieżki rejestracyjnej będą stosowane w leczeniu najczęściej występujących chorób o podłożu autoimmunologicznym i zapalnym, takich jak zmiany zwyrodnieniowe stawów u psów, zapalenia stawów u koni czy też atopowe zapalenie skóry u psów.

Model biznesowy Emitenta zakłada przyszłą sprzedaż partnerom branżowym praw do opracowanych produktów leczniczych, jak również ich produkcji w oparciu o własną wytwórnę działającą w farmaceutycznym standardzie jakości. Sprzedaż praw do produktów może się odbywać na drodze zawierania umów partnerskich, licencyjnych lub dystrybucyjnych. Opracowane przez Emitenta produkty będą tym samym dystrybuowane przez partnerów branżowych, posiadających międzynarodowe struktury sprzedaży. Spółka planuje generowanie przychodów głównie w oparciu o produkcję (wytwarzanie) zakontraktowanej ilości dawek terapeutycznych oraz opłaty licencyjne rozumiane jako część przychodów uzyskiwanych ze sprzedaży przez partnerów strategicznych produktów opracowanych przez Emitenta.

Emitent rozwija równolegle kilka kandydatów na leki. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego najbardziej zaawansowany w badaniach jest kandydat na lek dedykowany do leczenia zmian zwyrodnieniowych stawów u psów (BCX-CM-J). Emitent rozwija również kandydata na lek dedykowanego leczeniu atopowego zapalenia skóry u psów (BCX-CM-AD) oraz leczeniu zapalenia stawów u koni (BCX-EM).

Harmonogram prac związany z rozwojem BCX-CM-J przewiduje ukończenie fazy bezpieczeństwa (ang. Target Animal Safety, TAS) w 2021 roku, następnie przeprowadzenie terenowego badania klinicznego w 2022 roku, złożenie do Europejskiej Agencji Leków (ang. European Medicines Agency, EMA) wniosku o dopuszczenie do obrotu w 2023 roku oraz uzyskanie dopuszczenia do obrotu w 2024 roku.

W marcu 2021 roku Spółka pozyskała 7,4 mln zł od inwestorów w ramach oferty publicznej. Pozyskane środki zostaną przeznaczone m.in. na finansowanie badań bezpieczeństwa w przypadku BCX-CM-J i BCX-CM-AD, kosztów badania klinicznego w przypadku BCX-CM-J oraz dalszy rozwój produktu BCX-EM.

Na dzień opracowania Dokumentu Informacyjnego Spółka otrzymała 6,6 mln zł dofinansowania z czterech projektów celowych współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Zgodnie z harmonogramami rzeczowo-finansowymi projektów w ramach już zawartych umów o dofinansowanie, Emitent planuje otrzymać kolejne ok. 2 mln zł dotacji do roku 2023 włącznie. Niezależnie od powyższego, Emitent planuje złożenie dalszych wniosków o realizację projektów celowych i dofinansowanie ze środków unijnych.

17.3. Zespół Emitenta

Spółka od swojego powstania prowadzi działalność we Wrocławiu, który jest jednym z największych ośrodków akademickich w Polsce, a także siedzibą wielu instytucji naukowych i firm działających w obszarze szeroko pojętej biomedycyny. Ułatwia to dostęp do wysokiej klasy wykształconych i doświadczonych specjalistów.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego personel Emitenta liczy 21 osób, których kompetencje skupione są w następujących obszarach:

- badania i rozwój, w tym prace badawczo-rozwojowe i naukowe, obsługa wytwórni, kontrola jakości, koordynacja procesów i zarządzanie projektami – 11 osób,
- administracja, w tym finanse, marketing, komunikacja i inne – 8 osób,
- zarząd Emitenta – 2 osoby.

Do podmiotów zewnętrznych są zlecane zadania z obszaru usług rzeczownika patentowego, prawniczych, księgowych i kadrowych oraz *public relations*.

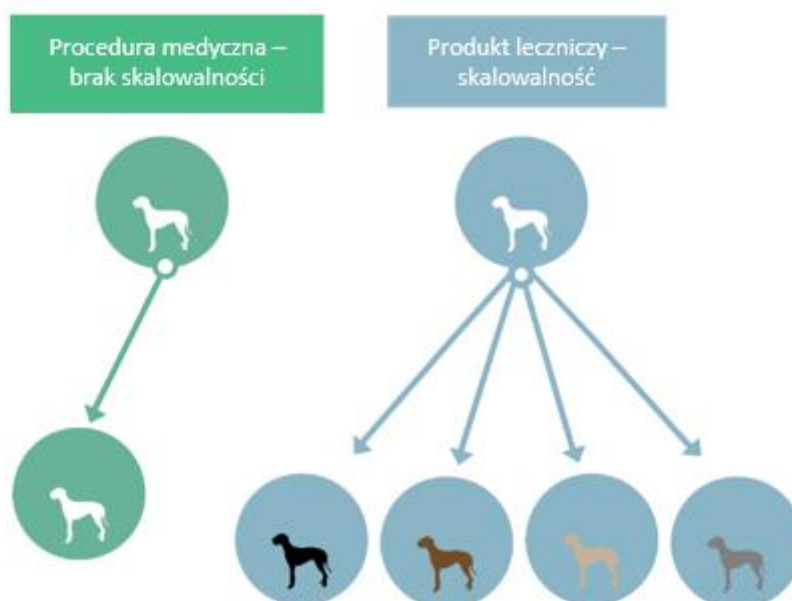
Ponadto Spółkę wspierają uznani eksperci z obszaru biologii i weterynarii, tworząc radę naukową, co jest dobrą praktyką w przypadku firm z sektora biotechnologicznego.

Emitent przewiduje, że zatrudnienie może naturalnie rosnąć wraz z przechodzeniem do kolejnych etapów w badaniach i rozwoju, a następnie komercjalizacji i produkcji leków.

W celu mocniejszego związania kluczowych pracowników ze Spółką, ustanowiony został program motywacyjny („Program Motywacyjny”) oparty na akcjach Spółki. Szczegóły dotyczące Programu Motywacyjnego zostały przedstawione powyżej w pkt. 11 rozdziału „Dane o Emitencie”.

17.4. Produkt Emitenta

Spółka pracuje nad wdrożeniem bezpiecznej dla zwierząt i skalowalnej technologii ALLO-BCLX, która pozwoli na wykorzystanie w terapii allogenicznym (w układzie jeden dawca – wielu biorców) mezenchymalnych komórek macierzystych (dorosłych komórek macierzystych, które mogą różnicować się w komórki kostne, komórki chrząstki oraz komórki tłuszczowe) pochodzących z tkanki tłuszczowej. Dzięki rozwijanej technologii nie będzie konieczności każdorazowego pobierania od pacjenta własnych komórek, jak ma to miejsce w przypadku najczęściej stosowanej w terapii procedury medycznej w układzie autologicznym, gdzie dawca i biorca komórek MSC jest tym samym osobnikiem. Na wykorzystanie w terapii technologii ALLO-BCLX pozwala opracowana przez Spółkę własna wytwórnia zaprojektowana zgodnie z wytycznymi Europejskiej Agencji Leków dla produktów terapii komórkowej, jak i swoiste cechy komórek mezenchymalnych, które związane są z niską zdolnością do wywołania odpowiedzi immunologicznej w organizmie biorcy oraz samym działaniem immunosupresyjnym tych komórek polegającym na hamowaniu odpowiedzi immunologicznej.



Porównanie terapii z wykorzystaniem komórek autologicznych (z lewej strony) i allogenicznych (z prawej strony)

Technologia ALLO-BCLX pozwoli na seryjną produkcję leku, dzięki czemu lek będzie dostępny „od ręki” na miejscu w klinice weterynaryjnej i gotowy do podania pacjentowi bezpośrednio po rozmrożeniu, co docelowo zwiększa komfort prowadzenia terapii i znacznie upraszcza procedurę leczenia. Takie działanie jest obecnie nieosiągalne w przypadku procedury medycznej opartej o zastosowanie w terapii komórek autologicznych. Dla porównania, w podejściu autologicznym, gdzie dawca i biorca komórek macierzystych to ten sam osobnik, cały proces kliniczny jest rozciągnięty w czasie (komórki należy wyizolować z tkanki tłuszczowej, oczyścić i namnożyć w warunkach *in vitro*, przygotować preparat, a następnie go zaaplikować), co znacznie wydłuża proces leczenia. Terapie z zastosowaniem procedury autologicznej, w której wykorzystuje się jedynie komórki naczyniowej frakcji zrębu bez etapu oczyszczania i namnażania w warunkach *in vitro*, skracają wprawdzie proces kliniczny, ale są obarczone istotną wadą w postaci braku możliwości standaryzacji preparatu poprzez brak możliwości oszacowania liczby MSC w uzyskanej heterogenicznej populacji komórkowej. Dodatkowo różnice osobnicze, w tym wiek, stan zdrowia, dokładne źródło tkanki wyjściowej stanowią czynniki wpływające na zmienność liczby i potencjału terapeutycznego uzyskanych komórek autologicznych. Niejednorodność uzyskanych populacji komórkowych wpływa więc na jakość i skuteczność terapii autologicznych z użyciem naczyniowej frakcji zrębu. Wiek i stan zdrowia pacjenta jest także istotnym ograniczeniem w przypadku terapii z wykorzystaniem komórek autologicznych poddawanych hodowli *ex vivo*, ponieważ MSC jako komórki dorosłe starzeją się wraz z wiekiem pacjenta, co bezpośrednio przekłada się na ich potencjał terapeutyczny. Dlatego też w celu zapewnienia maksymalnego potencjału terapeutycznego MSC, w opracowywanej technologii ALLO-BCLX materiał wyjściowy do produkcji serii leku pochodzi zawsze od młodych i w pełni zdrowych osobników. Opracowywana przez Spółkę technologia ALLO-BCLX pozbawiona jest wad typowych dla podejścia autologicznego.

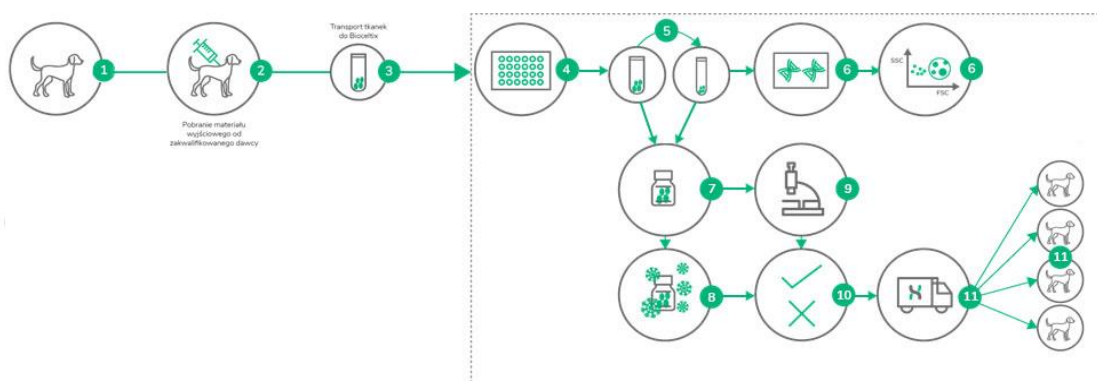
Wytwarzanie serii leku odbywać się będzie w zaprojektowanej zgodnie z autorskim pomysłem Emitenta izolowanej linii technologicznej, spełniającej farmaceutyczny standard jakości cGMP (ang. Current Good Manufacturing Practice) wymagany dla produktów leczniczych terapii zaawansowanej (ang. Advanced Therapy Medicinal Products, ATMP) stosowanych u ludzi. Technologia izolatora stanowi nowoczesne i bardziej ekonomiczne rozwiązanie w porównaniu z klasycznym pomieszczeniem typu „clean room”, jednocześnie pozwalając zachowywać standardy aseptycznej pracy, wymagane w produkcji leków sterylnych.

Z uwagi na specyfikę wytwarzanych leków biologicznych, które zawierają jako substancję czynną zawiesinę żywych komórek, nie jest możliwa sterylizacja produktu końcowego. Z tego powodu kluczowym parametrem kontroli jakości w technologii bazującej na komórkach allogenicznych jest odpowiednia kwalifikacja zarówno dawcy tkanki tłuszczowej, jak i samej tkanki wykorzystywanej jako materiał wyjściowy do produkcji serii leku.

W technologii ALLO-BCLX tkanka tłuszczowa, stanowiąca bogate źródło MSC, stanowi materiał wyjściowy do produkcji serii leku i jest pozyskiwana jako odpad medyczny po rutynowych zabiegach sterylizacji u młodych osobników. Celem badań kontroli jakości jest wykluczenie możliwości transferu czynnika zakaźnego (bakterie, wirusy i grzyby) z materiału biologicznego (tkanka tłuszczowa) wykorzystywanego do produkcji leku. Duży nacisk w technologii ALLO-BCLX położono na aseptyczne warunki wytwarzania i badania kontroli jakości, które gwarantują, że każda seria produktu jest wolna od mikroorganizmów. Zakres badań wymaganych dla produktów bazujących na komórkach allogenicznym został opracowany przez EMA, która jest właściwym organem do oceny wniosków o wydanie zezwolenia na dopuszczenie do obrotu dla produktów na bazie komórek macierzystych na obszarze Unii Europejskiej. Panel badań kontroli jakości związany z kwalifikacją dawcy został zatwierdzony przez EMA w przeprowadzanej przez Spółkę procedurze doradztwa naukowego (Scientific Advice).

Schemat przebiegu kampanii produkcyjnej leku biologicznego na bazie allogenicznych mezenchymalnych komórek zrębu tkanki tłuszczowej zamieszczono poniżej:

1. Badanie potencjalnego dawcy materiału wyjściowego do produkcji w klinice kontraktowej.
2. Pobranie tkanki tłuszczowej i jej transport do laboratorium Bioceltix.
3. Izolacja naczyniowej frakcji zrębu.
4. Badania kontroli jakości wyizolowanej naczyniowej frakcji zrębu pod kątem obecności czynników zakaźnych – zwolnienie lub odrzucenie materiału wyjściowego produkcji serii leku.
5. Oczyszczanie i namnażanie poprzez hodowlę *in vitro* mezenchymalnych komórek zrębu tkanki tłuszczowej.
6. Śródpowojowa kontrola jakości w oparciu o zaawansowane metody analityczne.
7. Zbiór, aktywacja, pakowanie, etykietowanie mezenchymalnych komórek zrębu tkanki tłuszczowej po hodowli.
8. Kontrolowana krioprezervacja zawiesiny aktywnych mezenchymalnych komórek zrębu tkanki tłuszczowej.
9. Badania końcowe – jałowości, endotoksyn, bioaktywności, zgodnie z wytycznymi EMA.
10. Zwalnianie lub odrzucanie serii produktu leczniczego.
11. Transport leku biologicznego zgodnie z GDP (ang. Good Distribution Practice – Dobra Praktyka Dystrybucyjna).



Opracowywana technologia ALLO-BCLX pozwoli na wytwarzanie produktów leczniczych o stałych i powtarzalnych parametrach zarówno ilościowych, jak i jakościowych, zapewniając dostępność produktu o określonym składzie i bioaktywności, co bezpośrednio wiąże się z jego skutecznością i bezpieczeństwem stosowania.

Wykorzystując technologię ALLO-BCLX w chwili obecnej Emitent skupia się na rozwoju następujących kandydatów na leki biologiczne:

Grupa docelowa	Kod leku	Obszar terapeutyczny	Liczba potencjalnych pacjentów w EU*
pies	BCX-CM-J	Zmiany zwyrodnieniowe stawów	13,7 mln
pies	BCX-CM-AD	Atopowe zapalenie Skóry	10,3 mln
koń	BCX-EM	Zapalenie stawów	0,2 mln

*Obliczenia własne na podstawie www.statista.com

17.5. Plan produkcji

Dopuszczenie do obrotu produktów leczniczych, których substancją czynną są komórki macierzyste odbywa się w procedurze scentralizowanej za pośrednictwem Europejskiej Agencji Leków (EMA). Dotyczy to zarówno produktów leczniczych terapii zaawansowanej (ATMP) stosowanych u ludzi, jak i produktów leczniczych weterynaryjnych. W przypadku produktów ATMP wniosek o zezwolenie na dopuszczenie do obrotu procedowany jest przez Committee for Advanced Therapies (CAT), a w przypadku weterynarii przez Committee for Medical Products for Veterinary Use (CVMP). Członkowie CAT i CVMP, na podstawie analizy stosunku korzyści do potencjalnych ryzyk, opiniują wniosek wydając odpowiednią rekomendację. Ostateczną decyzję o dopuszczeniu do obrotu produktu leczniczego w procedurze scentralizowanej podejmuje Komisja Europejska na podstawie przygotowanych przez EMA rekomendacji.

W 2016 roku Emitent rozpoczął prace koncepcyjne związane ze ścieżką legislacyjną, dotyczącą możliwości nadania komórkom macierzystym statusu weterynaryjnego produktu leczniczego. W tym celu Emitent wszedł w bezpośredni dialog z EMA, korzystając z narzędzia Innovation Task Force (ITF), które umożliwia nawiązanie współpracy z regulatorem rynku już na wczesnym etapie rozwoju planowanego produktu. Uzyskano wówczas informację, że EMA powołała grupę Ad Hoc Expert Group on Veterinary Novel Therapies (ADVENT), której celem jest opracowanie wytycznych, dotyczących możliwości rejestracji weterynaryjnych produktów leczniczych na bazie komórek macierzystych, które zostały zakwalifikowane jako „stem cell-based product for veterinary use”. Po potwierdzeniu możliwości nadania komórkom macierzystym stosowanym w terapii statusu weterynaryjnego produktu leczniczego uruchomiono laboratorium w wynajmowanych pomieszczeniach Wrocławskiego Centrum Badań EIT+ (obecnie PORT) i rozpoczęto prace związane z technologią ALLO-BCLX, tworząc odpowiednią platformę do rozwoju leków na bazie allogenicznych mezenchymalnych komórek macierzystych (MSC). Zwieńczeniem prac grupy ADVENT była publikacja serii przewodników dotyczących stosowania allogenicznych komórek macierzystych w terapii. EMA jednoznacznie wskazała, że komórki macierzyste należy traktować jako substancję czynną, którą można stosować w terapii po uzyskaniu zezwolenia na dopuszczenie do obrotu, co jednoznacznie wiąże się z przejściem całej ścieżki rejestracyjnej potwierdzającej bezpieczeństwo i skuteczność w badaniach klinicznych. W przypadku leków biologicznych, których substancją czynną jest zawiesina żywych komórek macierzystych, krytycznym punktem jest odpowiednia kwalifikacja materiału wyjściowego pochodzenia zwierzęcego, z którego będą izolowane i namnażane w hodowli *in vitro* komórki macierzyste. Kluczowe jest opracowanie odpowiedniego panelu badań mikrobiologicznych obejmujących wirusy i bakterie, tak aby wykluczyć możliwość transferu choroby wirusowej lub bakteryjnej do pacjenta. Kontrola jakości pod kątem obciążenia mikrobiologicznego jest istotnym elementem szlaku technologicznego wytwarzania i kontroli jakości dla produktów na bazie MSC, ponieważ nie ma możliwości sterylizacji produktu końcowego. W tym celu Emitent opracował panel badań kontroli jakości zgodnie z wytycznymi ADVENT, który został pozytywnie zaopiniowany przez EMA w procedurze doradztwa naukowego scientific advice. W celu zminimalizowania ryzyka niepowodzenia w ubieganiu się o zezwolenie na dopuszczenie do obrotu Emitent nawiązał współpracę z uznanym na rynku doradcą branżowym – firmą CRO (ang. Contract

Research Organization) i zlecił opracowanie Planu Rozwoju Produktu i wykonanie analizy GAP. Na podstawie opracowanego Planu Rozwoju Produktu Emitent kontynuował prace związane z opracowaniem markera potencji (potency marker), który jest związany z mechanizmem działania MSC w procesie immunomodulacji. Wskazanie mechanizmu działania (ang. Mode of Action, MoA) jest kluczowym elementem każdego kandydata na lek. W tym celu Emitent w ramach fazy Proof of Concept przeprowadził szereg badań *in vitro* oraz *in vivo* dotyczących mechanizmu działania MSC w procesie immunomodulacji.



Schemat Planu Rozwoju Produktu leczniczego na bazie MSC.

Nieodłączną częścią rozwoju każdego kandydata na lek zarówno dla ludzi, jak i dla zwierząt jest ścieżka kliniczna. U zwierząt ścieżka kliniczna realizowana jest w podobny sposób jak u ludzi i według podobnych kryteriów, z tą różnicą, że czas trwania ścieżki klinicznej dla kandydatów na leki weterynaryjne jest krótszy i wymaga mniejszych nakładów finansowych. W obu przypadkach ścieżkę kliniczną rozpoczyna faza bezpieczeństwa. Dla weterynaryjnych kandydatów na lek odpowiednikiem I fazy badań klinicznych u ludzi jest badanie TAS (ang. Target Animal Safety). Faza TAS związana jest z wykazaniem bezpieczeństwa rozwijanego kandydata na lek. Badanie prowadzone jest w kontrolowanych warunkach na gatunku docelowym i polega na tym, że zdrowym osobnikom podawany jest badany produkt leczniczy zgodnie z przyjętym protokołem klinicznym. Emitent zgodnie z przyjętym harmonogramem rozpoczął badania TAS w maju 2021. Badanie jest prowadzone równolegle dla dwóch dróg podania: iniekcji dostawowej (podanie miejscowe) oraz iniekcji dożyłnej (podanie ogólne). Badanie prowadzone jest w kontrolowanych warunkach laboratoryjnych w standardzie Dobrej Praktyki Laboratoryjnej (ang. Good Laboratory Practice, GLP) w certyfikowanym ośrodku CRO zgodnie z wytycznymi regulatora rynku farmaceutycznego. Na podstawie raportu z wyników badania fazy bezpieczeństwa Emitent będzie się ubiegał o wydanie pozwolenia na przeprowadzenie terenowego badania klinicznego, które jest odpowiednikiem III fazy badania klinicznego u ludzi. Celem terenowego badania klinicznego jest wykazanie skuteczności kandydata na lek na pacjentach klinicznych. Terenowe badanie kliniczne dla produktu BCX-CM-J zaplanowane jest na rok 2022 i będzie prowadzone pod nadzorem doświadczonej firmy CRO.

2017	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zgoda na pobieranie materiału biologicznego <i>Innovation Task Force (ITF) EMA</i>	Konsultacje z GIF i URPL <i>scientific advice</i> dotyczące bezpieczeństwa EMA	Uruchomienie wytwórni zgodnej z GMP <i>scientific advice</i> dotyczące jakości EMA	Wniosek do GIF w sprawie GMP <i>scientific advice</i> dotyczące badań klinicznych EMA	Certyfikacja GMP Uzyskanie zezwolenia na wytwarzanie GIF	Faza bezpieczeństwa TAS	Badanie kliniczne	Złożenie wniosku do EMA	Rejestracja produktu

Planowany harmonogram dla kandydata na lek BCX-CM-J stosowanego w leczeniu zmian zwyrodnieniowych stawów u psów.

Elementem wspólnym ścieżki klinicznej rozwoju leku zarówno dla ludzi, jak i zwierząt jest wytworzenie badanego produktu leczniczego w standardzie farmaceutycznym cGMP. Standard wytwarzania pozostaje bez zmian dla leków ludzkich i weterynaryjnych, dlatego też w obu przypadkach wymagane jest zezwolenie na wytwarzanie badanego produktu leczniczego, który jest przeznaczony wyłącznie do badania klinicznego. Produkt użyty w badaniu klinicznym musi mieć ostateczną formułę, która będzie ujęta w dossier rejestracyjnym przy ubieganiu się o zezwolenie na dopuszczenie do obrotu.

Emitent przez ostatnie 2,5 roku prowadził intensywne prace związane z uruchomieniem izolowanej linii produkcyjnej w standardzie cGMP i wdrożeniem Farmaceutycznego Systemu Jakości. Równolegle trwały prace związane z przeskalowaniem technologii ALLO-BCLX ze skali laboratoryjnej do skali farmaceutycznej. Szlak technologiczny związany z procesem wytwarzania leków biologicznych na bazie MSC i kontrola jakości procesu

wytwarzania zostały pozytywnie zaopiniowane przez EMA w procedurze scientific advice. Na dzień sporządzania Dokumentu Informacyjnego Emitent dwukrotnie przeprowadził konsultacje z EMA w ramach procedury scientific advice. Emitent planuje również kolejne konsultacje z EMA, tym razem związane ze ścieżką kliniczną kandydata na lek BCX-CM-AD stosowanego w leczeniu atopii u psów i kandydata na lek BCX-EM stosowanego w leczeniu kulawizny u koni.

Zwieńczeniem dotychczasowych prac Emitenta nad wdrożeniem standardu farmaceutycznego był pozytywny audyt Głównego Inspektora Farmaceutycznego, który wydał zezwolenie na wytwarzanie badanego weterynaryjnego produktu leczniczego somatycznej terapii komórkowej. Na podstawie udzielonego zezwolenia Emitent wytworzył serie walidacyjne, które były podstawą udzielenia finalnego certyfikatu GMP, pozyskanego w lipcu 2021 r., i jednocześnie służą jako serie badanego produktu leczniczego w badaniu TAS. Uruchomienie własnej wytwórni w standardzie cGMP daje Emitentowi przewagę konkurencyjną nad innymi młodymi spółkami biotechnologicznymi rozwijającymi produkty lecznicze, gdyż umożliwia: i) szybkie rozpoczęcie badań klinicznych nad nowymi produktami, ii) szybkie przeskalowanie technologii do standardu farmaceutycznego, iii) dokonywanie zmian w procesie technologicznym w odpowiedzi na uzyskiwane wyniki badań i warunki zewnętrzne. Własna wytwórnia umożliwia również ochronę szlaku technologicznego związanego z wytwarzaniem jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

17.6. Charakterystyka rynku, na którym działa Emitent

Rynek opieki zdrowotnej zwierząt towarzyszących jest w fazie wzrostowej. Szacuje się, że w latach 2020-2025 globalny rynek będzie cechować się średnioroczną stopą wzrostu na poziomie 6-7%, przekraczając wartość 20 mld USD w 2025 roku (Companion Animal Healthcare Market – Growth, Trends, Covid-19 Impact, And Forecasts (2021 – 2026), Mordor Intelligence; Global Companion Animal Healthcare Market Size, Share, Trends and Growth Analysis Report – Segmented By Product Type, Pharmaceutical Products and Region – Industry Forecast 2020 to 2025, Market Data Forecast). Ponad połowę wartości rynku generują segmenty związane ze szczepionkami i środkami przeciwpasożytniczymi. Szczególnym zainteresowaniem największych firm weterynaryjnych na świecie, będących potencjalnymi licencjobiorcami rozwijanych produktów, cieszą się badania nad nowymi lekami w obszarze chorób o podłożu zapalnym i autoimmunologicznym, a także w obszarze nowotworów. Segment leków przeciwzapalnych, do którego adresowane są opracowywane produkty Bioceltix, odpowiada za około 20% całego rynku.

Do czynników istotnie wzmacniających rozwój rynku należy zaliczyć, obserwowany od pewnego czasu, silny trend społeczny, w którym zwierzęta domowe coraz częściej traktuje się jako członków rodziny. Przekłada się to na systematyczny wzrost nakładów na leczenie zwierząt domowych oraz poszukiwanie nowych, lepszych terapii, niezależnie od ich kosztów. Nie bez znaczenia dla działalności Emitenta jest również fakt, że z uwagi na rozwój diagnostyki weterynaryjnej średnia długość życia zwierząt domowych wzrasta. Powoduje to, że statystycznie coraz więcej zwierząt cierpi z powodu chorób układu lokomotorycznego, podobnie jak u ludzi ryzyko zachorowania na reumatoidalne zapalenie stawów rośnie z wiekiem.

W zakresie analizy konkurencji należy zwrócić szczególną uwagę na następujące podmioty:

- Aratana Therapeutics, Inc. (Stany Zjednoczone) – firma założona w 2010 roku, przejęta w 2019 roku przez Elanco (łączna wartość transakcji szacowana na 245 mln USD, <https://aratana.investorroom.com/2019-04-26-Aratana-Therapeutics-to-be-Acquired-by-Elanco-Animal-Health>). Aratana Therapeutics prowadziła badania nad leczeniem OA za pomocą komórek macierzystych z wykorzystaniem technologii wylicencjonowanej w 2014 roku od Vet-Stem Inc. (wartość licencji powyżej 5 mln USD, <https://aratana.investorroom.com/2014-06-12-Aratana-Therapeutics-Expands-Pain-Franchise-with-Novel-Regenerative-Cell-Therapy-for-Treating-Osteoarthritis>). Najważniejszym produktem firmy jest obecnie Galliprant®, chemiczny lek przeciwbólowy stosowany do zwalczania bólu związanego z osteoartrozą u psów (w 2017 roku roczna sprzedaż na poziomie 23 mln USD, w I kwartale 2019 sprzedaż na poziomie 23 mln USD) (źródło: raporty okresowe Elanco);
- Nexvet Biopharma plc (Irlandia) – firma założona w 2010 roku, przejęta w 2017 roku przez Zoetis (łączna wartość transakcji szacowana na 85 mln USD, <https://investor.zoetis.com/news/news-details/2017/Zoetis-Completes-Acquisition-of-Nexvet-Biopharma/default.aspx>). W chwili przejęcia firma posiadała portfolio przeciwciał monoklonalnych, wśród których najważniejsze było przeciwciało monoklonalne dostępne obecnie na rynku pod nazwą handlową Cytopoint®. Lek ten pomaga w atopowym zapaleniu skóry u psów poprzez zmniejszenie świądu i jest pierwszym w historii biologicznym produktem leczniczym dla zwierząt, który uzyskał pozytywną rekomendację EMA (w 2017 roku). Wartość przychodów ze sprzedaży Cytopoint® w 2018 roku wynosiła 129 mln USD. W 2019 roku sprzedaż dwóch flagowych produktów na AD z portfela Zoetis, tj. Cytopoint® oraz Apoquel® (lek chemiczny redukujący świąd), przekroczyła 700 mln USD (raporty okresowe Zoetis);
- Global Stem Cell Technology NV (Belgia) – firma założona w 2012 roku, przejęta przez Boehringer Ingelheim Animal Health w 2020 roku (wartość transakcji nie została ujawniona, <https://www.boehringer-ingelheim.com/press-release/boehringer-ingelheim-acquires-global-stem-cell-technology>). Przejęcie zostało poprzedzone dwuletnią współpracą, która w 2019 roku zaowocowała dopuszczeniem do obrotu przez EMA produktu Arti-Cell® Forte. Jest to pierwszy na świecie produkt leczniczy weterynaryjny na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych, stosowany w leczeniu zapalenia stawów u koni. Arti-Cell® Forte wykorzystuje komórki macierzyste pobrane z krwi obwodowej koni;
- EquiCord SL z siedzibą w Hiszpanii – firma założona w 2012 roku. W 2019 roku uzyskała zgodę na wprowadzenie do obrotu produktu HorStem® stosowanego w leczeniu kulawizny u koni. HorStem® bazuje na mezenchymalnych komórkach macierzystych pobranych z końskiej krwi pępowinowej.

18. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym

Najważniejsze składniki majątku emitenta służą do prowadzenia działalności badawczo-rozwojowej. W latach 2018-2020 Emitent dokonał inwestycji w aktywa trwałe związane z tą działalnością w łącznej wysokości ponad 950 tys. zł. Do najważniejszych inwestycji należało wykończenie i dostosowanie laboratorium produkcyjnego Spółki do standardu farmaceutycznego GMP (ponad 330 tys. zł), a także zakup sprzętu laboratoryjnego – m.in. izolatora, termocyklerów, inkubatora, wirówek, stołów laboratoryjnych i szaf (550 tys. zł).

Emitent dotychczas nie dokonywał inwestycji kapitałowych rozumianych jako obejmowanie udziałów czy akcji w innych podmiotach.

NAKŁADY INWESTYCYJNE (W PLN)	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
WYDATKI INWESTYCYJNE	194 760,20	444 867,73
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	194 760,20	444 867,73
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00

Źródło: Emitent

19. Ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu

Podstawowym celem Emitenta jest ukończenie badań zleconych w zakresie fazy bezpieczeństwa (ang. Target Animal Safety) w ramach rozwoju produktów przeznaczonych do leczenia zwyrodnienia stawów u psów (BCX-CM-J) oraz atopowego zapalenia skóry u psów (BCX-CM-AD). Pozostałe działania Emitenta będą skupione na dalszym rozwoju produktu dedykowanego leczeniu kulawizny u koni (BCX-EM) oraz rozpoczęciu badań klinicznych w przypadku rozwoju produktu dedykowanego leczeniu zwyrodnieniu stawów u psów (BCX-CM-J).

Wszelkie działania podejmowane przez Spółkę skoncentrowane są na wprowadzeniu do obrotu produktów leczniczych (leków) dla zwierząt towarzyszących (psów i koni, a w dalszej kolejności również kotów), zawierających mezenchymalne komórki macierzyste (ang. Mesenchymal Stem Cells, MSC) jako aktywny składnik farmaceutyczny. Uzyskanie dopuszczenia do obrotu produktów Emitenta do obiegu spowoduje, że Emitent zacznie generować regularne przychody ze sprzedaży zapewniające stabilność finansową Spółki i pozwalające na dalszy rozwój samego portfolio produktowego oraz zespołu Emitenta.

Harmonogram prac związany z rozwojem BCX-CM-J po wprowadzeniu instrumentów Emitenta do alternatywnego systemu obrotu przewiduje:

- ukończenie fazy bezpieczeństwa (ang. Target Animal Safety, TAS) w 2021 roku (koszt ok. 800 tys. zł);
- przeprowadzenie terenowego badania klinicznego w 2022 roku (szacowany koszt ok. 3 700 tys. zł);
- złożenie do Europejskiej Agencji Leków (ang. European Medicines Agency, EMA) wniosku o dopuszczenie do obrotu w 2023 roku (koszt ok. 1 200 tys. zł);
- uzyskanie dopuszczenia do obrotu w 2024 roku.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, Emitent planuje sfinansować ww. wydatki ze środków pozyskanych z emisji akcji serii G. Równocześnie Emitent zastrzega możliwość finansowania ww. planowanych wydatków inwestycyjnych z innych źródeł w przypadku ich pozyskania w przyszłości.

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

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

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

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

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

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

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

Według najlepszej wiedzy Spółki, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Spółka nie posiada żadnych zobowiązań, które mogłyby istotnie wpłynąć na realizację zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych Spółki. Główne grupy zobowiązań Emitenta na dzień 31 grudnia 2020 r., 31 marca 2021 r. oraz 30 czerwca 2021 r. kształtowały się następująco:

ZOBOWIĄZANIA (W PLN)	30.06.2021	31.03.2021 (niezaudytowane)	31.12.2020 (audytowane)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.684.719,74	1.435.471,40	1.353.283,64
Rezerwy na zobowiązania	340.681,33	108.291,62	67.717,47
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1.432.245,66	514.848,54	493.218,17
Rozliczenia międzyokresowe	911.792,75	812.331,24	792.348,00

Źródło: Emitent.

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

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

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

Po dniu 31 grudnia 2020 r., tj. dniu na który sporządzono Sprawozdanie Finansowe zawarte w niniejszym Dokumentcie Informacyjnym, w ocenie Zarządu Emitenta wystąpiły następujące zmiany w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Spółki:

W dniu 22 stycznia 2021 r. zarejestrowano podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 292.678,90 zł w wyniku emisji akcji serii F.

W dniu 9 lutego 2021 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w ramach którego podjęto uchwałę w sprawie utworzenia w Bioceltix S.A. programu motywacyjnego oraz mające związek z tym programem uchwały w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A oraz warunkowego podwyższenia kapitału dotyczącego emisji akcji serii H. Kapitał warunkowy wynosi 29.267,90 zł. Ponadto na tym samym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęto uchwałę w sprawie zmiany statutu spółki przewidującej upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru akcjonariuszy, dotyczące każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, po uzyskaniu uprzedniej zgody Rady Nadzorczej. Wysokość kapitału docelowego wynosi 29.267,90 zł.

W tym samym dniu, tj. 9 lutego 2021 r., Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podwyższyło kapitał zakładowy do kwoty nie większej niż 328 678,90 zł poprzez emisję nie więcej niż 360000 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz upoważniło Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji na okaziciela serii G. W dniu 24.03.2021 r. uchwałą Zarządu nr 09/03/2021 dookreślono wysokość kapitału zakładowego z kwoty 292 678,90 zł do kwoty 328 678,90 zł poprzez emisję 360000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o numerach od 000001 do 360000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 36 000 zł. Akcje serii G są akcjami zwykłymi na okaziciela i mają formę elektroniczną. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 23.04.2021 r.

26. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących

26.1. Zarząd

Zarząd Spółki składa się z jednego lub większej liczby członków, w skład Zarządu może wchodzić Prezes Zarządu. Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą na okres wspólnej kadencji, która trwa 5 (pięć) lat. Nowo powołany członek Zarządu kontynuuje kadencję członka Zarządu, w którego miejsce został powołany. Członkowie Zarządu mogą być odwołani przed upływem kadencji.

Na datę Dokumentu Informacyjnego Zarząd Emitenta składa się z następujących osób:

Imię nazwisko	Lukasz Bzdion
Stanowisko	Prezes Zarządu
Termin upływu kadencji	28.06.2023 r.
Doświadczenie zawodowe	Absolwent Uniwersytetu Wrocławskiego na Wydziale Biotechnologii ze specjalizacją biologia molekularna. Absolwent studiów podyplomowych: Menadżer badań naukowych i prac rozwojowych w Wyższej Szkole Ekonomii i Innowacji w Lublinie. Stażysta w Medical College of Georgia, Center of Biotechnology and Genomic Medicine, Augusta USA. Wieloletni pracownik naukowy Instytutu Immunologii i Terapii Doświadczalnej im. Ludwika Hirszfelda Polskiej Akademii Nauk we Wrocławiu. W przeszłości zawodowo związany również z Wrocławskim Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o., jako specjalista ds.

	naukowych projektu BioMed. Współzałożyciel serwisu inżynierii genetycznej „Cloning by phoning”, działającego przy Instytucie Immunologii i Terapii Doświadczalnej im. Ludwika Hirszfelda PAN we Wrocławiu. Autor kilku prac naukowych opublikowanych w wiodących czasopismach o zasięgu międzynarodowym. Główny pomysłodawca i założyciel Bioceltix.		
Oświadczenia	▪ Pan Łukasz Bzdion nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Łukasz Bzdion w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Łukasz Bzdion nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Łukasz Bzdion w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Łukasz Bzdion nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Łukasz Bzdion nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

Imię nazwisko	Paweł Wielgus
Stanowisko	Członek Zarządu
Termin upływu kadencji	28.06.2023 r.
Doświadczenie zawodowe	Magister inżynier biotechnologii (Politechnika Wrocławska, 2004), analityk finansowy (Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu, 2009), doktor nauk chemicznych (Politechnika Wrocławska, 2010). Stypendysta międzynarodowego

	programu studiów doktoranckich International Max Planck Research School (2005-2008). Beneficjent grantu badawczego przyznanego przez Komitet Badań Naukowych (2009-2010). Konsultant naukowy i stażysta na Uniwersytecie Stanowym w Jackson, Mississippi, USA (2004, 2005) oraz w Instytucie Fizyki Ciała Stałego im. Maxa Plancka w Dreźnie (2005-2007). Członek Zarządu Kvarko Group ASI Sp. z o.o. oraz Prezes Zarządu Kvarko ASI Sp. z o.o., funduszy inwestujących w innowacyjne spółki naukowe i technologiczne oparte na unikalnej, nowatorskiej technologii mogącej zapewnić wyraźną przewagę rynkową. W przeszłości zawodowo związany z Wrocławskim Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o. W latach 2008-2010 pracownik Stowarzyszenia Inwestorów Indywidualnych, organizacji zrzeszającej inwestorów giełdowych w regionie Europy Środkowej i Wschodniej, a następnie do 2017 roku Przewodniczący Komisji Rewizyjnej w Stowarzyszeniu. Wykładowca akademicki, autor licznych publikacji naukowych w dziedzinie chemii kwantowej i obliczeniowej. W przeszłości również członek rad nadzorczych spółek giełdowych. Doświadczenie zawodowe poparte przeprowadzeniem analiz kilkuset projektów oraz praktyczną działalnością inwestycyjną, w tym przeprowadzeniem pomyślnych transakcji wejść i wyjść kapitałowych oraz kolejnych rund finansowania. Certyfikowany Doradca w alternatywnym systemie obrotu NewConnect (2012).		
Oświadczenia	- Pan Paweł Wielgus nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. - Pan Paweł Wielgus w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Paweł Wielgus nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. - Pan Paweł Wielgus w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. - Pan Paweł Wielgus nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. - Pan Paweł Wielgus nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
	WDB S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Nie
	Satrevolution S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Nie

nadzorczych albo wspólnikiem	Kvarko Group ASI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.	Komandytariusz	Tak
	Kvarko ASI Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Tak
	Startit Vet Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Tak
	Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	Członek Zarządu, Wspólnik	Tak

26.2. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. W wypadku gdy Spółka posiada status spółki publicznej w rozumieniu odpowiednich przepisów prawa, Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) członków. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona przewodniczącego, wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, a w miarę potrzeby także sekretarza.

Kadencja członka Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być odwołani przed upływem kadencji. Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na okres wspólnej kadencji. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za ostatni pełny rok obrotowy wspólnej kadencji. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej wspólnej kadencji wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej. Na datę Dokumentu Informacyjnego Rada Nadzorcza Emitenta składa się z następujących osób:

Imię nazwisko	Wojciech Aksman
Stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	28.06.2023 r.
Doświadczenie zawodowe	Absolwent Uniwersytetu Przyrodniczego we Wrocławiu, praktyk weterynarii, radiolog, lekarz weterynarii z wieloletnim doświadczeniem pracy. Od 2004 roku zawodowo związany z przychodnią Weterynaryjną Aksman w Oławie.
Oświadczenia	- Pan Wojciech Aksman nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. - Pan Wojciech Aksman w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Wojciech Aksman nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. - Pan Wojciech Aksman w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach

	będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. - Pan Wojciech Aksman nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. - Pan Wojciech Aksman nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
	-		

Imię nazwisko	Maciej Wieloch
Stanowisko	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	28.06.2023 r.
Doświadczenie zawodowe	Doktor nauk ekonomicznych, Absolwent Szkoły Głównej Handlowej, Uniwersytetu Linkoping w Szwecji, programu Advanced Business Administration w ramach DISP w Kopenhadze, Francuskiego Instytutu Zarządzania (IFG). Wieloletni pracownik Kolegium Zarządzania i Finansów Szkoły Głównej Handlowej, doświadczony trener i zewnętrzny konsultant. Prezes Zarządu funduszy (Akcelerator Innowacji i Infini ASI) wspierających młode spółki w rozwoju ich pomysłów biznesowych. Członek organów nadzoru wspieranych spółek portfelowych. Autor lub współautor publikacji książkowych m.in. „Biznesplan”, „Finanse przedsiębiorstwa”, „Podstawy finansów”, „Operacyjne planowanie finansowe – ujęcie praktyczne”.
Oświadczenia	- Pan Maciej Wieloch nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. - Pan Maciej Wieloch w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Maciej Wieloch nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

	- Pan Maciej Wieloch w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, lub w których powołano zarząd komisaryczny. Pan Maciej Wieloch pełni aktualnie funkcję likwidatora w dwóch spółkach. - Pan Maciej Wieloch nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. - Pan Maciej Wieloch nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
	Mediwell Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Roboplast Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Tak
	Dermotech Beauty Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Fresh Inset S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Custom Art Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Flytech UAV Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Cityglobe Soft Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Paymax S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Infini Seed Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Dietetica Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Startit Vet Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Happinate Polska Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Bioacoustic Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Revenue Group Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak

	Infini ASI Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Tak
	Customtop Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Evokids Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Evolvere S.A. w likwidacji	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Kinetic Centrum Nowoczesnej Audiologii Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Infado Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Szopuje Sp. z o.o. w likwidacji	Członek Rady Nadzorczej, Likwidator	Tak
	Przedszkolowo Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Social WiFi Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Akcelerator Innowacji NOT Sp. z o.o.	Członek Zarządu	Tak
	Prescott Business Consulting Sp. z o.o.	Członek Zarządu, wspólnik	Tak
	AI NOT ALFA sp. z o.o.	Wspólnik	Tak

Imię nazwisko	Krzysztof Piotrzkowski
Stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	28.06.2023 r.
Doświadczenie zawodowe	Przedsiębiorca oraz inwestor związany z rynkiem kapitałowym od ponad 20 lat. Zarządzający funduszem Alternative Solution ASI S.A., między innymi inwestujący w spółki technologiczne typu start-up w fazie załóżkowej.
Oświadczenia	- Pan Krzysztof Piotrzkowski nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. - Pan Krzysztof Piotrzkowski w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa

	obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Krzysztof Piotrkowski nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Krzysztof Piotrkowski w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Krzysztof Piotrkowski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Krzysztof Piotrkowski nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
	Alternative Solution ASI S.A.	Wiceprezes Zarządu, akcjonariusz	Tak
	Białe Lwy Sp. z o.o.	Prezes Zarządu, współnik	Tak
	Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	Wspólnik	Tak
	Luka Sp. z o.o.	Wspólnik	Tak
	Abaga Sp. z o.o.	Wspólnik	Tak

Imię nazwisko	Karol Hop
Stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	28.06.2023 r.
Doświadczenie zawodowe	Absolwent Wydziału Prawa Uniwersytetu Jagiellońskiego. W roku 2016 ukończył aplikację radcowską przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Krakowie składając egzamin radcowski z najwyższym wynikiem w Krakowie. Od 2012 do 2016 roku związany zawodowo z kancelarią prawną specjalizującą się w obsłudze prawnej funduszy inwestycyjnych <i>venture</i> i <i>seed capital</i>, jak również obsłudze prawnej inwestycji kapitałowych w innowacyjne przedsięwzięcia gospodarcze z udziałem funduszy <i>venture</i> i <i>seed capital</i> oraz Aniołów Biznesu. Od 2016 roku prowadzący własną kancelarią prawną. Od 2016 do 2018 roku prezes zarządu Funduszu Załączkowego Krakowskiego Parku Technologicznego. Od 2017 do 2020 roku Prezes Zarządu Findustry Sp. z o.o., zarządzającej alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi. Od 2020 roku Partner Zarządzający w funduszu Leonarto.

Oświadczenia	▪ Pan Karol Hop nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Karol Hop w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Karol Hop nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Karol Hop w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, lub w których powołano zarząd komisaryczny. Pan Karol Hop pełni funkcję likwidatora dla L-Consulting Sp. z o.o., w której Pan Karol Hop zasiadał w zarządzie i jest większościowym wspólnikiem i która w chwili obecnej jest w trakcie likwidacji. Model biznesowy spółki się nie sprawdził, wobec czego wspólnicy podjęli w dniu 3 marca 2020 r. uchwałę o jej likwidacji. ▪ Pan Karol Hop nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Karol Hop nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
	Fundusz Załączkowy KPT Sp. z o.o.	Prezes Zarządu	Nie
	Nestmedic S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Terrabio Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Challengerocket Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Bioavlee S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Genomtec S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Leonarto Alfa S.A.	Prezes Zarządu	Tak
	ABAN Sp. z o.o.	Wspólnik	Tak

	L-Consulting Sp. z o.o. w likwidacji	Wspólnik, likwidator	Tak
	Findustry Sp. z o.o. ASI Spółka komandytowa	Komandytariusz	Tak
	Kangur Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Nie
	Findustry Sp. z o.o.	Prezes Zarządu, wspólnik	Tak
	Geneamed Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Nie
	Husarion Sp. Z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Nie
	Coolomat Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Nie
	Cloud Solutions Center Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Nie

Imię nazwisko	Ewelina Stelmach
Stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	28.06.2023 r.
Doświadczenie zawodowe	Absolwentka Politechniki Wrocławskiej – mgr inż. Biotechnologii, specjalność biotechnologia farmaceutyczna (2011), dr inż. w dziedzinie chemii, specjalność: chemia analityczna (2016) – oraz Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu – studia podyplomowe „Advanced Project Management” (2020). Ukończyła szereg kursów specjalistycznych z zakresu prawa farmaceutycznego (GLP, GMP, ISO 17025), technik analitycznych (chromatografia cieczowa i gazowa), kontroli żywności (HACCP), walidacji metod analitycznych. Współautorka dwóch zgłoszeń patentowych, a także kilku publikacji opublikowanych w czasopiśmie z Listy Filadelfijskiej. Wykonawca i koordynator w projektach naukowych oraz badawczo-rozwojowych. Rozwój kariery naukowej łączyła z pracą zawodową w otoczeniu startupowym, działając na styku tych dwóch obszarów. Była przez wiele lat związana z Działem Laboratoriów i Prototypowni Wrocławskiego Parku Technologicznego S.A. (2010-2017). Brała udział w licznych inicjatywach, spotkaniach i projektach dotyczących budowania wsparcia i zaplecza dla środowiska startupowego, przede wszystkim z ukierunkowaniem na tzw. firmy laboratoryjne wysokiego ryzyka. Od 2017 r. pełni funkcję menadżera inwestycyjnego w Funduszu Kvarco ASI Sp. z o.o., odpowiadając m.in. za pozyskiwanie, ocenę i wsparcie merytoryczne realizacji projektów B+R. Wiceprezes ds. Finansowych spółki technologicznej Laboratorium Sp. z o.o.

Oświadczenia	▪ Pani Ewelina Stelmach nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pani Ewelina Stelmach w okresie ostatnich pięciu lat nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pani Ewelina Stelmach nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pani Ewelina Stelmach w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat nie pełniła funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pani Ewelina Stelmach nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pani Ewelina Stelmach nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
	Green Zebras Sp. z o.o.	Prezes Zarządu, Wspólnik	Tak

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

Na datę Dokumentu Informacyjnego liczba akcjonariuszy Emitenta wynosi 563, z czego 552 to osoby fizyczne oraz 11 to osoby prawne. W tabeli poniżej zamieszczono (w ujęciu liczbowym i procentowym) informacje dotyczące struktury kapitału zakładowego Spółki na datę Dokumentu Informacyjnego.

L.p.	Akcjonariusz	l. akcji	% akcji	l. głosów	% głosów
1	Infini ASI Sp. z o.o.	500.000	15,21%	500.000	15,21%
2	Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	470.953	14,33%	470.953	14,33%
3	Łukasz Bzdzion*	415.763	12,65%	415.763	12,65%
4	Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. k.	367.000	11,17%	367.000	11,17%
5	Alternative Solution ASI S.A.	241.453	7,35%	241.453	7,35%
6	Fundusze zarządzane przez Aviva Investors Poland TFI SA	164.400	5,00%	164.400	5,00%
7	Andrij Włach**	58.662	1,78%	58.662	1,78%
8	Paweł Wielgus*	54.310	1,65%	54.310	1,65%
9	Pozostali akcjonariusze < 5,00%	1.014.248	30,86%	1.014.248	30,86%
	RAZEM	3.286.789	100,00%	3.286.789	100,00%

*Zarząd / ** Dyrektor Finansowy, Prokurent

Źródło: Emitent.

SPRAWOZDANIE 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**

Bioceltix Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Bioceltix S.A.
ul. Bierutowska 57-59, bud. III
51-317 Wrocław
NIP: 8992794360
REGON: 364963245
KRS: 0000744521
(dalej jako „Spółka”)

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
Dla Akcjonariuszy Bioceltix S.A.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021, poz. 217).

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które były stosowane w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości, przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

.....
Łukasz Bzdion
Przewodniczący Zarządu

.....
Paweł Wielgus
Członek Zarządu

.....
Agnieszka Brucha
Centrum Finansowo-Księgowe EKKOM Sp. z o. o.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce:

Nazwa i siedziba:

Bioceltix S.A.

ul. Bierutowska 57-59, bud. III

51-317 Wrocław

NIP: 8992794360

REGON: 364963245

KRS 0000744521

Zakres działalności:

- a) wg PKD 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
- b) wg PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- c) wg PKD 21.10.Z Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych
- d) wg PKD 46.46.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych
- e) wg PKD 46.75.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych
- f) wg PKD 10.91.Z Produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich
- g) wg PKD 10.92.Z Produkcja gotowej karmy dla zwierząt domowych
- h) wg PKD 20.42.Z Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych
- i) wg PKD 20.20.Z Produkcja pestycydów i pozostałych środków agrochemicznych

Spółka prowadzi prace rozwojowe z dziedziny biotechnologii, mające na celu opracowanie weterynaryjnych produktów leczniczych na bazie komórek macierzystych, przeznaczonego m.in. do leczenia chorób zwyrodnieniowych stawów oraz atopowego zapalenia skóry u zwierząt towarzyszących. Spółka prowadzi działalność w oparciu o autorską metodę hodowli komórek macierzystych, która pozwala na przeprowadzanie przeszczepów allogenicznych (jeden dawca-wiele biorców) jak też w powtarzalnym procesie produkcyjnym.

Właściwy sąd:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
Okres porównawczy obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
5. Sprawozdanie finansowe:
 - Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021, poz. 217), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem inwestycji, zobowiązań finansowych i instrumentów finansowych wycenianych według ceny nabycia.
 - Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Działalność Spółki w 2020 roku finansowana była z wkładów akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Zarząd Jednostki zakłada analogiczną strukturę finansowania działalności Spółki w 2021 roku.
6. W okresie 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. nie nastąpiło połączenie spółek.
Z dniem 13.08.2018r. Spółka zmieniła formę prawną działalności w drodze przekształcenia ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.
7. W okresie obrotowym w skład Zarządu Spółki wchodziłi:
Łukasz Bdzion – Prezes Zarządu
Paweł Wielgus – Członek Zarządu
8. Przyjęte zasady rachunkowości:
Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Prace badawcze są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętym z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej. Nakłady poniesione na prace badawcze ujmuje się w kosztach w momencie ich poniesienia.

Prace Rozwojowe definiowane są jako praktyczne zastosowanie odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu produkcji nowych lub znacznie udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów technologicznych, systemów lub usług, które ma miejsce przed rozpoczęciem produkcji seryjnej lub zastosowaniem. Koszty zakończonych powodzeniem prac rozwojowych zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych i rozlicza w koszty za pośrednictwem odpisów amortyzacyjnych.

Zarząd Spółki nie stwierdził w 2020 roku nakładów, które powinny zostać aktywowane jako nakłady na prace rozwojowe.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Aktywa pieniężne – do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Inwestycje długoterminowe są to składniki aktywów trwałych, utrzymywane przez jednostkę w okresie powyżej roku od dnia bilansowego w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Inwestycje krótkoterminowe to środki zgromadzone na rachunkach bankowych, które wycenia się w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Spółki i zarejestrowanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według ceny nabycia tych aktywów.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Podatek dochodowy odroczony - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Spółka korzysta ze zwolnienia w sprawie ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego, zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości i nie ustala aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Uznawanie przychodu - przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

Dotacja - przychody z otrzymanej dotacji od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju uznawane są w momencie złożenia wniosków o płatność do Instytucji Pośredniczącej. Przychody w ramach wsparcia Alfa Leonardo i Alfa Infini uznawane były na ostatni dzień kwartału na podstawie raportów Zarządu z wykonania zadań w ramach projektu zgodnie z odpowiednim Planem Realizacji Projektu. Przychody z tytułu dotacji rozpoznawane są memoriałowo, analogicznie do ujęcia kosztów w okresie sprawozdawczym.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów skorygowana o przyrost lub zmniejszenie stanu produktów, jak też przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów a sumą kosztów według rodzajów działalności operacyjnej;
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży $\pm$ różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi;
- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej $\pm$ różnica między przychodami a kosztami finansowymi;
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Ryzyka finansowe

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

a. Ryzyko stopy procentowej:

Ryzyko stopy procentowej jest to niebezpieczeństwo niekorzystnego wpływu zmian stopy procentowej na kondycję finansową. Ryzyko może wynikać ze zmiennego oprocentowania opartego o stawkę WIBOR powiększonego o wynegocjowaną marżę, co może narazić Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stopy procentowej. W przypadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych Spółka korzysta z usług wiarygodnych instytucji finansowych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zabezpieczenia planowanych transakcji, w zakresie zabezpieczenia przed ryzykiem zmiany stóp procentowych, przy zastosowaniu pochodnych instrumentów zabezpieczających.

Według Spółki nie występuje ryzyko stopy procentowej.

b. Ryzyko kredytowe

Znaczącym obszarem ryzyka kredytowego jest wiarygodność kredytowa klientów. Ryzyko powstaje w przypadku zaangażowań kredytowych w odniesieniu do klientów hurtowych i detalicznych – co obejmuje również nierozliczone należności i zobowiązania do zawarcia transakcji. Kontrola ryzyka ocenia wiarygodność kredytową klienta, uwzględniając jego pozycję finansową, doświadczenia z przeszłości.

Według Spółki nie występuje istotne ryzyko kredytowe związane z niewypłacalnością kontrahentów.

c. Ryzyko płynności:

Spółka monitoruje ryzyko utraty lub zachwiania płynności finansowej.

Według Spółki nie występuje istotne ryzyko płynności. Bieżącą działalność Spółka finansuje z dopłat akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.

d. Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na ponadprzeciętne ryzyko kursowe z tytułu sprzedaży i zakupu towarów, materiałów i produktów w walucie obcej, dokonując opłaty za importowane usługi lub towary według kursów walut obowiązujących w dniu transakcji. Zarząd Spółki nie stosuje pochodnych instrumentów finansowych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym.

Umowy leasingowe - Spółka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy o rachunkowości i dokonuje kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

podatkowych.

Instrumenty finansowe - Spółka korzysta ze zwolnienia określonego w art. 28b ust.1 Ustawy o Rachunkowości, na podstawie którego nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych określonych rozporządzeniem Ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

Jednostki powiązane

Poniżej zaprezentowano listę jednostek, które Spółka uznaje za jednostki powiązane, w podziale na:

- istotne zaangażowanie w kapitale podstawowym Spółki jako właściciele:
 - Kvarko Group ASI Sp. z o.o.,
 - Infini ASI Sp. z o.o.,
- osoby fizyczne biorące udział w zarządzaniu podmiotami lub w ich kontroli:
 - Kvarko Group ASI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa,
 - Startit VET Sp. z o.o.,
 - Kvarko ASI Sp. z o.o.,
 - F Consult Włach Andrij,
 - Paweł Wielgus Doradztwo Biznesowe,
- lepsze zaprezentowanie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki:
 - Pretium Investments Sp. z o.o. S.K.A.,
 - Alternative Solution ASI S.A.,
 - Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. K.

Spółka Bioceltix S.A. nie jest częścią grupy kapitałowej Kvarko Group ASI Sp. z o.o., jednakże jest jednostką stowarzyszoną o bezpośrednim charakterze powiązań kapitałowych.

Zmiany zasad rachunkowości

W 2018 r. Spółka przyjęła nową politykę rachunkowości obowiązującą od dnia 01.01.2018 r. która do czasu zmiany obowiązuje w kolejnych latach.

Zasady rachunkowości stosowane w poprzednich okresach nie uległy istotnym zmianom.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Bilans

BILANS - A K T Y W A		31.12.2020	31.12.2019
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	885 655,08	779 914,16
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	746 252,34	640 511,42
1	Środki trwałe	746 252,34	640 511,42
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	322 690,60	331 018,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	211 920,03	44 066,51
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	211 641,71	265 426,79
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe (1+2)	139 402,74	139 402,74
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	139 402,74	139 402,74
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	3 423 269,77	1 748 938,06
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	11 841,75	5 477,61
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	11 841,75	5 477,61
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	190 993,32	635 543,76
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2 Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	190 993,32	635 543,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 125,76	615,00
- do 12 miesięcy	9 125,76	615,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	135 941,44	30 737,00
c) inne	24 078,72	362 344,36
d) dochodzone na drodze sądowej	21 847,40	21 847,40
III Inwestycje krótkoterminowe	3 204 122,35	1 101 984,84
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 204 122,35	1 101 984,84
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 204 122,35	1 101 984,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 204 122,35	1 101 984,84
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 312,35	5 931,85
C NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	100 024,78	700 006,76
D UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW (A + B + C + D)	4 408 949,63	3 228 858,98

BILANS - P A S Y W A	31.12.2020	31.12.2019
A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	3 055 665,99	1 905 354,15
I Kapitał (fundusz) podstawowy	271 556,40	233 499,00
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 622 908,72	3 474 886,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 622 908,72	3 474 886,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 499 998,25	1 108 932,23
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- niezarejestrowany kapitał własny	0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 907 771,30	-1 315 626,03
VI Zysk (strata) netto	-2 431 026,08	-1 596 337,05

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (III+III+IV)	1 353 283,64	1 323 504,83
I	Rezerwy na zobowiązania	67 717,47	41 954,76
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	67 717,47	41 954,76
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	67 717,47	41 954,76
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	Inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	493 218,17	565 503,30
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	162 077,40
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne kredyty i pożyczki	0,00	162 077,40
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	493 218,17	403 425,90
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	163 000,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	343 038,43	37 021,17
	- do 12 miesięcy	343 038,43	37 021,17
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	81 098,72	73 553,23
h)	Z tytułu wynagrodzeń	66 605,98	57 338,53
i)	Inne	455,04	50 512,97
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	792 348,00	716 046,77
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	792 348,00	716 046,77
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	792 348,00	716 046,77
	SUMA PASYWÓW (A + B)	4 408 949,63	3 228 858,98
D	SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)	0,00	0,00

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Rachunek zysków i strat

lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 800,00	1 500,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	10 800,00	1 500,00
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej (I+II+III)	4 068 975,86	3 777 955,55
I.	Amortyzacja	89 019,28	48 387,44
II.	Zużycie materiałów i energii	478 546,94	411 281,96
III.	Usługi obce	2 154 951,49	2 059 951,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	14 656,60	23 467,76
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 027 235,34	782 080,31
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	197 363,04	180 352,10
	- emerytalne	88 939,39	88 939,39
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	107 203,17	272 434,96
VIII.	Wartość nabycia spłaconych wierzytelności	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	-4 058 175,86	-3 776 455,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	1 613 995,59	2 201 081,48
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 568 389,59	2 201 066,11
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	45 606,00	15,37
E.	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	3 578,64	26,18
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	3 578,64	26,18
F.	Zysk/Strata na działach operacyjnych (C+D-E)	-2 447 758,91	-1 575 400,25
G.	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	29 753,16	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki uzyskane, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	29 753,16	0,00
H.	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	13 020,33	20 936,80
I.	Odsetki, w tym:	13 020,33	20 297,33
	- dla jednostek powiązanych	0,00	5 250,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	639,47
I.	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-2 431 026,08	-1 596 337,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L.	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	-2 431 026,08	-1 596 337,05

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
I	Kapitał własny na początek okresu	1 905 354,15	1 572 122,97
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	1 905 354,15	1 572 122,97
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	233 499,00	198 150,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	38 057,40	35 349,00
a)	zwiększenie z tytułu:	38 057,40	35 349,00
	wydania udziałów / emisji akcji	38 057,40	0,00
	zarejestrowanie kapitału	0,00	35 349,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	271 556,40	233 499,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	3 474 886,00	1 378 850,00
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	1 148 022,72	2 096 036,00
a)	zwiększenie z tytułu:	1 148 022,72	2 096 036,00
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 148 022,72	2 096 036,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku z korekty wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	przekształcenie w spółkę akcyjną	0,00	0,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 622 908,72	3 474 886,00
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	błędną aktualizacją wyceny	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 108 932,23	1 310 749,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	2 391 066,02	-201 816,77
a)	zwiększenie z tytułu:	3 499 998,25	1 108 932,23
	podniesienie kapitału zakładowego	21 122,50	9 961,80
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy)	3 478 875,75	1 098 970,43
b)	zmniejszenie z tytułu:	1 108 932,23	1 310 749,00
	zarejestrowanie kapitału zakładowego	9 961,80	27 629,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy)	1 098 970,43	1 283 120,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 499 998,25	1 108 932,23
5	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 911 963,08	-1 315 626,03
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	korekta wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 911 963,08	1 315 626,03
	-korekty błędów podstawowych	-4 191,78	0,00
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 907 771,30	1 315 626,03
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienia zysku z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 907 771,30	1 315 626,03
5.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 907 771,30	-1 315 626,03
6	Wynik netto	-2 431 026,08	-1 596 337,05
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	2 431 026,08	1 596 337,05
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał własny na koniec okresu	3 055 665,99	1 905 354,15
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 055 665,99	1 905 354,15

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 431 026,08	-1 596 337,05
II. Korekty razem	755 843,26	-71 418,48
1. Amortyzacja	89 019,28	48 387,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	1 842,93
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 020,33	20 297,33
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	25 762,71	41 954,76
6. Zmiana stanu zapasów	-6 364,14	-5 477,61
7. Zmiana stanu należności	263 699,24	440 695,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	254 792,27	-21 747,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	65 920,73	-597 371,15
10. Inne korekty	49 992,84	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 675 182,82	-1 667 755,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-opłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	13 909,00	179 667,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 909,00	179 667,73
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 909,00	-179 667,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 227 135,28	1 379 561,47
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 127 135,28	1 229 561,47
2. Kredyty i pożyczki	100 000,00	150 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

4. Inne wpływy finansowe (otrzymane dotacje)	0,00	0,00
II. Wydatki	435 905,95	1 890,26
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	400 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	35 905,95	47,33
9. Inne wypływy finansowe	0,00	1 842,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 791 229,33	1 377 671,21
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-8.III+/-C.III)	2 102 137,51	-469 752,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 102 137,51	-469 752,05
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 101 984,84	1 571 736,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 204 122,35	1 101 984,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	950 781,47	736 570,76

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I Objąsniienia do bilansu.

1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa	Wart. brutto			Odpisanie wartości 100 %			Wart. netto
	Pocz.	Zmiana	Koniec	Pocz.	Zmiana	Koniec	
WNiP	72 000,00	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00	72 000,00	0,00

Grupa	Wart. brutto			Umorzenie			Wart. netto
	Pocz.	Zmiana	Koniec	Pocz.	Zmiana	Koniec	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	333 100,00	0,00	333 100,00	2 081,88	8 327,52	10 409,40	321 690,60

Grupa	Wart. brutto			Umorzenie			Wart. netto
	Pocz.	Zmiana	Koniec	Pocz.	Zmiana	Koniec	
Urządzenia techniczne i maszyny	49 144,75	194 760,20	243 904,95	5 078,24	26 906,68	31 984,92	211 920,03

Grupa	Wart. brutto			Umorzenie			Wart. netto
	Pocz.	Zmiana	Koniec	Pocz.	Zmiana	Koniec	
Pozostałe środki trwałe	320 618,91	0,00	320 618,91	55 192,12	53 785,08	108 977,20	211 641,71

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Dodatkowe zestawienie zmiany wartości środków trwałych zawiera załącznik „Zmiana stanu aktywów trwałych z wyłączeniem należności długoterminowych”.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

Pozycja nie występuje

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania:

Pozycja nie występuje.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Pozycja nie występuje.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Spółka do października 2020 roku użytkowała na podstawie umowy podnajmu z dnia 01.11.2017 r.

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

zawartej z Kvarco ASI Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością część lokalu przy ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego nr 4 we Wrocławiu. We wrześniu 2020 Spółka wynajęła powierzchnię biurową od firmy BFF Investments Polska Sp. z o.o. przy ulicy Bierutowskiej 57-59 i zmieniła adres siedziby spółki na ul. Bierutowska nr 57-59, bud. III we Wrocławiu, co potwierdza wpis do Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 25.11.2020 r.

Spółka dodatkowo najmuje pomieszczenia laboratoryjne oraz biurowe od firmy BFF Investments Polska Sp. z o.o. przy ul. Bierutowskiej 57-59, bud. III we Wrocławiu.

Spółka w latach poprzednich zawarła umowy leasingu operacyjnego. Szczegółowe zestawienie zawiera tabela poniżej.

Zestawienie dotychczas zawartych umów
Leasingowych

Lp.	Leasingodawca	Nr umowy	Przedmiot umowy	Data zawarcia	Rodzaj Leasingu
1	mLeasing	1271552017/SZ/308877	Kompaktowy, cyfrowy cytometr przepływowy	22.01.2018	operacyjny
2	mLeasing	1271552017/SZ/308873	Rotor do wirówki laboratoryjnej	22.01.2018	operacyjny
3	mLeasing	1271552017/SZ/308872	Mikroskop binokularny	22.01.2018	operacyjny
4	mLeasing	1271552017/SZ/308875	Kompletny system do przechowywania materiału biologicznego	22.01.2018	operacyjny
5	mLeasing	1271552017/SZ/303309	Wirówka laboratoryjna	22.01.2018	operacyjny
6	mLeasing	1513542018/SZ/312970	Szafa mroźna, dwie lodówki zamrażarki laboratoryjne	09.03.2018	operacyjny
7	Idea Getin Leasing S.A	300697/2017/OPER/WROC	Samochód osobowy - Mazda	07.02.2017	operacyjny
8	mLeasing	3597962020/SZ/445694	Zamrażarka niskotemperaturowa wraz z kwalifikacją	27.03.2020	operacyjny
9	mLeasing	3597962020/SZ/443664	Kontroler czystości mikrobiologicznej powietrza	27.03.2020	operacyjny
10	mLeasing	3597962020/SZ/445691	Urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń nadtlenkiem wodoru	27.03.2020	operacyjny
11	mLeasing	3597962020/SZ/445692	Urządzenie do badania jadalności prób biologicznych	27.03.2020	operacyjny
12	mLeasing	4037262020/SZ/470747	Licznik cząstek	24.08.2020	operacyjny
13	GRENKELEASING	142003606	Ekspres do kawy	27.09.2020	operacyjny
14	mLeasing	4374792020/SZ/492782	Zamrażarka kriogeniczna	30.11.2020	operacyjny
15	mLeasing	4374792020/SZ/492779	Nanospektrofotometr	30.11.2020	operacyjny
16	mLeasing	4434982020/SZ/496504	Samochód osobowy -Volkswagen	08.01.2021	operacyjny
17	mLeasing	4526052021/SZ/502314	Mikroskop odwrócony	29.01.2021	operacyjny
18	Volkswagen Financial Services Polska	9795894-1421-08632	Samochód osobowy - Audi	30.03.2021	operacyjny

Spółka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy o Rachunkowości i dokonuje kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych.

W związku z zawarciem powyższych umów leasingu między Spółką a mLeasing Sp. z o. o., zabezpieczeniem jest kaucja zabezpieczająca, zgodnie z poniższą tabelą:

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Zestawienie kaucji mLeasing

Umowa	Kwota, zł
1271552017/SZ/308877	36 785,78
1271552017/SZ/308873	3 300,95
1271552017/SZ/308872	39 788,08
1271552017/SZ/308875	43 986,83
1271552017/SZ/303309	4 629,49
1513542018/SZ/312970	10 911,61
SUMA	139 402,74

W poprzednich okresach Spółka uiściła kaucje gwarancyjne na rzecz Polskiego Ośrodka Rozwoju Technologii Sp. z o.o. (Centrum Łukasiewicz PORT Sp. z o.o., d. Wrocławskie Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o.) oraz w roku 2020 na rzecz firmy BFF Investment Polska Sp. z o.o.

Zestawienie pozostałych kaucji

Podmiot	Kwota, zł
Centrum Łukasiewicz PORT Sp. z o.o.	2 206,80
BFF Investment Polska Sp. z o.o.	10 871,92
SUMA	13 078,72

W roku obrotowym 2020 Spółka najmowała od firmy Block A.S. izolator, który w kwietniu 2020 r. wykupiła od Block A.S. za kwotę 48 954,00 EUR. W związku z tym jednostce została zwrócona kaucja zabezpieczająca najem izolatora w kwocie 560 137,56 zł poprzez zwrot środków pieniężnych oraz kompensatę.

6. Papiery wartościowe:

Pozycja nie występuje.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Spółka w trakcie roku obrotowego oraz na dzień bilansowy nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności. Spółka posiada należności (korekty zmniejszające zobowiązania), będące przedmiotem sporu przed sądem w kwocie 21 847,40 zł.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Dnia 17.11.2017 r. zgodnie z Aktem Notarialnym, Repetytorium A Nr 8007/2017 Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 5 000,00 zł do kwoty 198 150,00 zł, poprzez utworzenie 3 863 nowych udziałów o łącznej wartości nominalnej 193 150,00 zł. W dniu 08.02.2018 r. zarejestrowano podwyższenie kapitału w sądzie rejestrowym.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Po przekształceniu w Spółkę Akcyjną, w dniu 10.10.2018 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 12909/18 Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 198 150,00 zł poprzez emisję 104 290 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10 429,00 zł oraz 172 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17 200 zł. Wszystkie akcje serii B i C są akcjami zwykłymi na okaziciela i miały formę dokumentu papierowego. Podwyższenie kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii B oraz akcji serii C zarejestrowano w Sądzie Rejestrowym w dniu 28.01.2019 r.

W dniu 18.06.2019 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 6801/2019, Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 225 779,00 zł do kwoty nie wyższej niż 233 499,00 zł poprzez emisję 77 200 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 0000001 do 077200 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości nie wyższej niż 7 720,00 zł. Akcje serii D są akcjami zwykłymi na okaziciela i miały formę dokumentu papierowego.

Na dzień 31.12.2019 Jednostka wykazała zarejestrowany i wpłacony kapitał zakładowy w wartości 233 499,00 zgodnie z poniższą tabelą.

Struktura kapitału podstawowego Spółki na dzień 31.12.2019 r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	% głosów / w kapitale zakładowym
Infini Sp. z o.o.	500 000	50 000,00	21,41%
Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	470 953	47 095,30	20,17%
Leonardo Alfa S.A. ASI Sp.	367 000	36 700,00	15,72%
Łukasz Bzdion	361 453	36 145,30	15,48%
Betelgeza Venture Capital Sp. z o.o.	241 453	24 145,30	10,34%
Pozostali akcjonariusze	394 131,00	39 413,10	16,88%
RAZEM	2 334 990	233 499,00	100,00%

W dniu 17.12.2019 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 14564/2019, Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 233 499,00 zł do kwoty nie wyższej niż 263 408,40 zł poprzez emisję 299 094 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 077201 do 376294 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości nie wyższej niż 29 904,40 zł. Akcje serii D są akcjami zwykłymi na okaziciela i miały formę dokumentu papierowego. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez sąd w dniu 27.02.2020 r. Kapitał zakładowy po podwyższeniu wynosił 243 460,80 zł. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 27.02.2020 r.

W dniu 06.02.2020 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 1132/2020 Spółka

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 243 460,80 zł do kwoty 244 401,40 zł poprzez emisję 4 703 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 176819 do 181521 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 470,30 zł oraz poprzez emisję 4 703 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 181522 do 186 224 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 470,30 zł. Akcje serii D są akcjami zwykłymi na okaziciela i miały formę dokumentu papierowego. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 02.06.2020 r.

W dniu 06.10.2020 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 8577/2020 Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 244 401,40 zł do kwoty 271 556,40 zł poprzez emisję 271 550 akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 000001 do 271550 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 27 155,00 zł. Akcje serii E są akcjami zwykłymi na okaziciela i mają formę dokumentu papierowego. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 25.11.2020 r.

W dniu 16.11.2020 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 9896/2020 Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 271 556,40 zł do kwoty 292 678,90 zł poprzez emisję 211225 akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 000001 do 211225 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 21 122,50 zł. Akcje serii F są akcjami zwykłymi na okaziciela i mają formę dokumentu papierowego. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 25.01.2021 r.

Zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 1511/2021 Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 292 678,90 zł do kwoty 328 678,90 zł poprzez emisję 360000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o numerach od 000001 do 360000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 36 000 zł. W dniu 24.03.2021 Jednostka zgodnie z uchwałą 09/03/2021 w sprawie dookreślenia wysokości kapitału zakładowego potwierdziła zakończenie subskrypcji akcji serii G. Akcje serii G są akcjami zwykłymi na okaziciela i mają formę elektroniczną. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 23.04.2021 r.

Struktura kapitału podstawowego Spółki na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji, zł	% posiadanych głosów / w kapitale zakładowym
Infini ASI Sp. z o.o.	500 000	50 000,00	15,21%
Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	470 953	47 095,30	14,33%
Łukasz Bzdziun	415 763	41 576,30	12,65%
Leonardo Alfa S.A. ASI Sp. k.	367 000	36 700,00	11,17%

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Alternative Solution ASI S.A.	241 453	24 145,30	7,35%
Aviva Nowoczesnych Technologii i Aviva Małych Spółek	164 400	16 440,00	5,00%
Pozostali akcjonariusze	1 127 220	112 722,00	34,29%
RAZEM	3 286 789	328 678,90	100,00%

Struktura kapitału podstawowego Spółki zarejestrowanego na dzień 31.12.2020 r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji, zł	% posiadanych głosów / w kapitale zakładowym
Infini ASI Sp. z o.o.	500 000	50 000,00	18,41%
Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	470 953	47 095,30	17,34%
Łukasz Bzdion	415 763	41 576,30	15,31%
Leonardo Alfa S.A. ASI Sp. k.	367 000	36 700,00	13,51%
Alternative Solution ASI S.A.	250 861	25 086,10	9,24%
Pozostali akcjonariusze	710 987	71 098,70	26,18%
RAZEM	2 715 564	271 556,40	100,00%

9. Kapitały zapasowe i rezerwowe.

Stan na:	Kapitał zapasowy, zł	Kapitał rezerwowy, zł
01.01.2020r.	3 474 886,00	1 108 932,23
zwiększenia	1 148 022,72	3 499 998,25
zmniejszenia	0,00	0,00
przeniesienia	0,00	1 108 932,23
31.12.2020r.	4 622 908,72	3 499 998,25

Spółka na dzień 31.12.2020 r. posiada kapitał zapasowy, który stanowi agio w wysokości 4 622 908,72 zł, oraz kapitał rezerwowy który stanowi agio niezarejestrowanego podwyższenia kapitału w wysokości 3 478 875,75 zł oraz niezarejestrowany kapitał zakładowy w wysokości 21 122,50 zł.

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2020 r.

Nazwa udziałowca	Kapitał agio, zł
Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	339 050,00
Infini Sp. z o.o.	152 000,00
Betelgeza Venture Capital Sp. z o. o.	724 500,00
Leonardo Alfa S.A. ASI Sp. K	163 300,00
Pozostali	3 244 058,72
RAZEM	4 622 908,72

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

W dniu 25.01.2021 r. Krajowy Rejestr Sądowy dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 9896/2020 czego wynikiem było zwiększenie kapitału zapasowego do kwoty 8 101 784,47 zł. Dodatkowo w dniu 23.04.2021 r. Krajowy Rejestr Sądowy dokonał rejestracji zakończonej emisji serii G zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A nr 3442/2021 wobec czego na dzień sporządzania Sprawozdania finansowego kapitał zapasowy wynosi 15 445 784,47 zł.

Spółka na dzień 31.12.2020 r. posiada kapitał rezerwowy w wartości 3 499 998,25 zł., na który składa się kwota podwyższenia kapitału podstawowego w wysokości 21 122,50 zł oraz kwota nadwyżki wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji w wysokości 3 478 875,75 zł. Podwyższenie kapitału podstawowego na dzień bilansowy było w trakcie rejestracji. Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego kapitał rezerwowy wynosi 0 zł.

Jednostka dokonała korekty lat ubiegłych o wartości 4 191,78 zł wynikającej z błędnej wyceny pożyczki zaciągniętej wobec Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. z o.o.

10. Wynik finansowy netto.

Strata netto za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. wynosi 2 431 026,08 zł.
Zarząd planuje pokryć stratę zyskiem przyszłych okresów.

11. Dane o stanie rezerw:

Spółka zawiązała rezerwy na niewykorzystane urlopu według stanu na dzień 31.12.2020 r. w kwocie 67 717,47 zł.

Rezerwa	stan na 01.01.2020 r.	zmniejszenia	zwiększenia	stan na 31.12.2020 r.
Urlopowa	41 954,76	41 954,76	67 717,47	67 717,47

12. Zobowiązania długoterminowe.

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie Spółki są wymagalne w okresie do 1-go roku.

13. Zobowiązania krótkoterminowe

Struktura zobowiązań handlowych kształtuje się następująco:

Nie zaległe	0 - 15	16 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 360	pow. 361	Saldo
317 290,62	9 491,89	0,00	1 321,54	1 363,20	0,00	0,00	15 591,18	345 058,43

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Struktura zobowiązań publicznoprawnych:

	bieżące	przyszłe	Saldo
Urząd Skarbowy	6 926,00	6 162,00	13 088,00
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	31 337,83	36 672,89	68 010,72
	38 263,83	42 834,89	81 098,72

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne</u>	<u>792 348,00</u>
Przychody przyszłych okresów – dotacja z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	668 325,51
Przychody przyszłych okresów – wsparcie Alfa Leonarto	124 022,49

<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</u>	<u>16 312,35 zł</u>
Ubezpieczenia	2 620,61 zł
Usługi internetowe	334,16 zł
Usługi informatyczne	5 254,42 zł
Dzierżawa urządzenia	278,88 zł
Szkolenia	5 792,74 zł
Inne	2 031,54 zł

15. Grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie zaistniały.

16. Zobowiązania warunkowe:

Nie zaistniały.

17. Należności z tytułów publicznoprawnych:

Wykazana w bilansie należność publicznoprawna dotyczy zwrotu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym w wysokości 135 318,00 zł wykazanego w deklaracji JPK-VATK za IV kwartał 2020 r. oraz przesunięcia momentu podatkowego na marzec 2021 r. wynikającego z faktur zakupu roku 2020 w kwocie 623,44 zł.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała środków pieniężnych na rachunku VAT.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

II Objasnienia do rachunków zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, UE, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów w okresie 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.:

	Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)			
	sprzedaż krajowa	sprzedaż unijna	eksport	SUMA
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego:	10 800,00	0,00	0,00	10 800,00
1. produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. usług	10 800,00	0,00	0,00	10 800,00
3. towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Jednostka sporządza rachunek wyników metodą porównawczą.
3. Nie wystąpiły nieplanowane odpisy aktualizujące środków trwałych.
4. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
5. Nie zaniechano i nie planuje się zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.
6. Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wynik bilansowy brutto na dzień 31.12.2020 r.: strata 2 431 026,08 zł.

Koszty niepodatkowe (konta zespołu 4), zł:

401101	Amortyzacja środków trwałych-wyłącznie bilansowa	87 199,24
401119	Konto przeciwstawne do 401109	-55 519,72
411100	Zużycie materiałów	4,00
411200	Zużycie paliwa (etyliny, oleje)	4 419,44
411300	Zużycie materiały biurowe - literatura, czasopisma	602,92
411400	Zużycie środków czystości, BHP, inne	776,53
411600	Wyposażenie	30 492,16
411900	Zużycie materiały bezpośrednie	200 353,03
411901	Zużycie materiały bezpośrednie - inne	718,26
426000	Usługi transportowe	-3,63
429000	Pozostałe usługi	-15 000,00
429100	Oplaty telefoniczne	1 898,01
429200	Usługi finansowe, informatyczne, doradztwo	16 963,59
429202	Usługi INTERNET	739,20
429204	Usługi KSIĘGOWE	300,00
429205	Usługi PRAWNE	5 291,00
429208	Samochody - koszty utrzymania	3 482,13
429400	Koszty dzierżawy, najmu	13,60
429401	Najem lokalu	164 303,52

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

429402	Dzierżawa	347 740,08
429409	Dzierżawy INNE	418,49
429500	Koszty leasingu	13 176,05
429501	Koszty leasingu urządzenia	133 304,37
429900	Inne usługi - pozostałe	74 435,44
431100	Wynagrodzenia - PIT-4	525 240,67
431200	Wynagrodzenia - PIT-8	2 232,27
445100	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodz. - PIT-4	112 893,62
445200	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodz. - PIT-8	306,20
445900	Inne świadczenia na rzecz pracowników	3,81
465000	Usługi bankowe	15,43
466000	Podróże służbowe	18,13
466100	Podróże służbowe krajowe	12,00
469000	Pozostałe koszty	14 991,85
469300	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	749,33
469400	Oplaty administracyjne, manipulacyjne	3 666,93
469500	Koszty kursów, szkolenia	3 250,00
469700	Koszty reprezentacji	4 314,43
		1 683 802,38

Koszty niepodatkowe (konta zespołu 7), zł:

koszty		
756500	Koszty finansowe - odsetki od pożyczek	-22 885,62
759100	Inne koszty finansowe - ujemne różnice kursowe	4 425,97
766100	Inne pozostałe koszty operacyjne - zaokrąglenia	2,42
766300	Inne pozostałe koszty operacyjne - pozostałe	577,00
766310	Inne pozostałe koszty operacyjne - darowizny	3 000,00
		-14 880,23

Przychody niepodatkowe (konta zespołu 7):

755100	Dodatnie różnice kursowe	-134,97
762100	Dotacja POIR.01.01.01-00-0281/16-00	286 446,00
762200	Dotacja ALFA INFINI	37 799,27
762300	Dotacja ALFA LEONARDO	74 865,99
762400	Dotacja POIR.01.01.01-00-0137/19- 2_111	1 169 278,33
765200	Inne pozostałe przych. operacyjne - pozostałe	45 605,14

Wynik podatkowy brutto na 31.12.2020 r. strata: 2 375 963, 69 zł.

Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto w zł.

Nazwa pozycji		rok bieżący
		wartość
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 431 026,08

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochody/stratą dla celów podatkowych).	1 613 994,73
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	12,33
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	147,30
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 654 109,46
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	103 425,50
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	88 612,81
H	Strata z lat ubiegłych	0,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 375 963,69
K	Podatek dochodowy	0,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
Nie zaistniały.
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
Nie wystąpiły.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Spółka w 2020 r. poniosła nakłady na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 194 760,20 zł. Jednostka nie planowała nabycia Izolatora, który użytkowała na podstawie umowy najmu, jednakże po negocjacjach z firmą Block A.S. Zarząd powziął decyzję o zakupie Izolatora. Na rok 2021 Spółka nie przewiduje istotnych nakładów na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

10. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Spółka otrzymała pomoc publiczną poprzez zwolnienia z opłacania 50% składek ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj roku 2020 w wartości 45 605,14 zł w oparciu o ustawę z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020r. poz. 374, z późn.zm.). Kwota zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi niezakwalifikowane do wartości niematerialnej i prawnej zgodnie z art. 33 ust 2. Ustawy o rachunkowości:

Nie wystąpiły

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym:

Pozycja nie wystąpiła.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

III Kursy przyjęte do wyceny.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Pozycje w sprawozdaniu finansowym zostały wyrażone w polskich złotych. Wartość zobowiązań wymagalnych w walutach obcych zostały przeliczone po kursie Narodowego banku Polskiego zgodnie z tabelą Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31.

IV Informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 675 182,82	-1 667 755,53
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 909,00	-179 667,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 791 229,33	1 377 671,21
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 102 137,51	-469 752,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 102 137,51	-469 752,05

V Informacje o sprawach osobowych.

1. Spółka nie zawarła umów, które nie byłyby uwzględnione w bilansie a mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2. Stan zatrudnienia na 31.12.2020 r. – 13 osób na umowę o pracę.

3. W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku Spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze członkom Zarządu i organów stanowiących.

4. Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. wyniosło:

- z tytułu etatu: 145 345,09 zł.,
- z tytułu udziału w organach stanowiących: nie wystąpiło.

6. Wynagrodzenia w Spółce wypłacane są do 10-go dnia miesiąca po miesiącu, za który są należne.

7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. wynosi 10 000,00 zł netto.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

VI Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Jednostka dokonała korekty lat ubiegłych o wartości 4 191,78 zł wynikającej z błędnej wyceny pożyczki zaciągniętej wobec Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. z o.o.

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

Dane porównawcze do roku poprzedniego znajdują się w Rachunku Zysków i Strat, Bilansie, Rachunku przepływów pieniężnych oraz Zestawieniu zmian w kapitałach.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Spółka jest w trakcie procedur związanych z upublicznieniem i debiutem na rynku NewConnect, który zgodnie z planami zarządu nastąpi w II lub III kwartale 2021 r.

W wyniku przeprowadzenia oferty akcji serii G kapitał własny Spółki po dniu bilansowym zwiększył się o 7 380 000 zł.

Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Spółka otrzymała dotacje udzielone przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju na rzecz realizacji Projektu: „Produkcja allogenicznych mezenchymalnych komórek macierzystych izolowanych z tkanki tłuszczowej zgodnie z wymaganiami Dobrej Praktyki Wytwarzania – substancji czynnej dla badanego weterynaryjnego produktu leczniczego terapii zaawansowanej przeznaczonego do badań klinicznych w leczeniu zmian zwyrodnieniowych stawów i dysplazji u psów” w ramach działania 1.1.1. Badania przemysłowe i prace rozwojowe Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Umowa została zawarta w Warszawie w dniu 02.03.2017 roku.

Całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 4 520 762,90 zł, w tym wartość kosztów kwalifikowalnych wynosi 4 520 762,90 zł, przy czym:

- maksymalna kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem na prace rozwojowe wynosi 4 520 762,90 zł.

Instytucja Pośrednicząca przyznała Spółce dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 2 712 457,74 zł, przy czym:

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

- maksymalna wysokość dofinansowania na prace rozwojowe wynosi 2 712 457,74 zł co stanowi 60% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej.

Koszty pośrednie rozliczane są stawką ryczałtową, która wynosi 17% wartości kosztów kwalifikowanych wykazanych w pozostałych kategoriach kosztów, z wyłączeniem kosztów podwykonawstwa, nie więcej niż 644 192,90 zł.

Wydatki wykraczające poza całkowitą kwotę kosztów kwalifikowalnych, w tym wydatki wynikające z wzrostu kosztu całkowitego realizacji Projektu są ponoszone przez Spółkę i są kosztami niekwalifikowalnymi.

Wkładem własnym są środki finansowe zabezpieczone przez Spółkę, które są przeznaczone na pokrycie kosztów kwalifikowalnych i które nie zostały przekazane Spółce w formie dofinansowania.

Spółka w dniu 17 listopada 2017 roku we Wrocławiu zawarła umowę o wsparcie zgodnie z projektem realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 – 2020 Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych, Podziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – Bridge Alfa. Umowa została zawarta pomiędzy Spółką Bioceltix, Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Instytucja Pośrednicząca) oraz Infini Sp. z o. o. (Grantodawca, Fundusz).

Na warunkach określonych w umowie Fundusz powierzyła Spółce Bioceltix grant w wysokości 800 000,00 zł. Grant jest przeznaczony na realizację zadań w ramach projektu B+R. Fundusz dokonał inwestycji do kwoty 200 000,00 zł. Projekt ma na celu wdrożenie na rynek weterynaryjnego produktu leczniczego na bazie komórek macierzystych, sklasyfikowanego jako produkt somatycznej terapii komórkowej, oferowanego w postaci allogenicznego mezenchymalnych komórek macierzystych pozyskiwanych z tkanki tłuszczowej zdrowych dawców w leczeniu zmian zwyrodnieniowych stawów i dysplazji u psów.

Spółka w dniu 13 grudnia 2017 roku we Wrocławiu zawarła umowę o wsparcie nr 3/LEONARTO ALFA/2017, zgodnie z Projektem realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 – 2020 Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych, Podziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – Bridge Alfa. Umowa została zawarta pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Instytucja Pośrednicząca) oraz Leonarto Alfa Sp. z o. o. (Grantodawcą, Funduszem).

Fundusz powierzył Spółce Bioceltix grant w wysokości 800 000,00 zł. Grant jest przeznaczony na realizację zadań w ramach projektu B+R pt. „Nowej generacji weterynaryjny produkt leczniczy stosowany w leczeniu atopowego zapalenia skóry oraz w gojeniu ran i uszkodzeń skóry”. Fundusz dokonał inwestycji w kwocie 200 000,00 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego projekt Alfa Leonarto został pomyślnie zrealizowany i zakończony przez Spółkę.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Spółka otrzymała dotację udzieloną przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju na rzecz realizacji Projektu: „Opracowanie, produkcja i badanie kliniczne leku biologicznego na bazie allogenicznym mezenchymalnych komórek zrzębu tkanki tłuszczowej przeznaczonego do leczenia zapalenia stawów u koni”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zgodnie z umową o dofinansowanie nr POIR 01.01.01.-00-0134/19 z dnia 23.09.2019 r.

Całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 7 192 495,59 zł, w tym wartość kosztów kwalifikowalnych wynosi 7 192 495,59 zł, przy czym:

- maksymalna kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem na badania przemysłowe wynosi 3 039 878,50 zł,
- maksymalna kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem na prace rozwojowe wynosi 2 822 856,50 zł,
- maksymalna kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem na prace przedwdrożeniowe wynosi 1 329 760,59 zł, w tym:
 - w ramach pomocy de minimis – 773 470,59 zł oraz
 - na pokrycie kosztów usług doradczych MŚP – 556 290,00 zł.

Instytucja Pośrednicząca przyznała Spółce dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 5 009 885,23 zł, przy czym:

- maksymalna wysokość dofinansowania na badania przemysłowe wynosi 2 431 902,80 zł, co stanowi 80% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej;
- maksymalna wysokość dofinansowania na prace rozwojowe wynosi 1 693 713,90 zł co stanowi 60% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej;
- maksymalna wysokość dofinansowania w ramach pomocy de minimis wynosi 696 123,53 zł co stanowi 90% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej;
- maksymalna wysokość dofinansowania na pokrycie kosztów doradczych dla MŚP wynosi 278 145,00 zł co stanowi 50% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej.

Koszty pośrednie rozliczane są stawką ryczałtową, która wynosi maksymalnie 25% wartości kosztów kwalifikowanych wykazanych w pozostałych kategoriach kosztów, z wyłączeniem kosztów podwykonawstwa.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Spółka pomyślnie i w terminie zakończyła etap badań przemysłowych w ramach projektu zgodnie z umową o dofinansowanie nr POIR 01.01.01.-00-0134/19 z dnia 23.09.2019 r.

Bioceltix S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

VII Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.
- 2) Transakcje z jednostkami powiązanymi – pożyczka.

Pożyczki krótkoterminowe udzielone przez Kvarko Group ASI Sp. z o.o. oraz Leonarto Alfo S.A. ASI Sp. K. zostały całkowicie spłacone w roku 2020 wraz z należnymi odsetkami.

- 3) Jednostka nie posiada udziałów w innych spółkach.
- 4) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły transakcje zawierane z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

VIII Połączenie spółek handlowych.

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z żadną jednostką.

IX Informacje dotyczące kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, pomimo, że bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 wykazał skumulowane straty w wysokości 5 338 797,38 zł, jednakże nie przewyższyły one sumy kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Działalność Spółki w 2020 roku finansowana była z wkładów akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Zarząd Jednostki zakłada analogiczną strukturę finansowania działalności Spółki w 2021 roku.

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

X Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę Spółki

Rok 2020 przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. Stan pandemii trwa nadal na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Państwo polskie utworzyło szereg pakietów pomocowych w celu przeciwdziałania skutkom bądź zmniejszenia negatywnych skutków trwającej pandemii.

Spółka otrzymała pomoc publiczną mającą na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce w formie zwolnienia z opłacania 50% składek ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj roku 2020 w wartości 45 605,14 zł w oparciu o ustawę z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374, z późn. zm.).

W roku 2021 rozpoczęła się też ogólnopolska akcja szczepień przeciw Covid-19. Pozwala to zakładać, iż ilość zachorowań będzie w najbliższym okresie maleć, a co za tym idzie rządy poszczególnych państw, w tym Polski, będą znosić nałożone obostrzenia.

W ocenie zarządu Spółki, pandemia koronawirusa nie wpływa na ryzyko kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ pandemii na obszary działania Spółki i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki.



Lukasz Bzdion
Prezes Zarządu



Paweł Wielgus
Członek Zarządu



Agnieszka Brucha
Centrum Finansowo-Księgowe EKKOM Sp. z o.o.

Zmiana stanu aktywów trwałych z wyłączeniem należności długoterminowych.

Tabela nr 1	Wartości niematerialne i prawne	Grunty	Budynki i budowle	Instalacje	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto									
01.01.2020	72 000,00	0,00	333 100,00	0,00	49 144,75	0,00	320 618,91	0,00	774 863,66
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	194 760,20	0,00	0,00	0,00	194 760,20
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	72 000,00	0,00	333 100,00	0,00	243 904,95	0,00	320 618,91	0,00	969 623,86
Umorzenie									
01.01.2020	72 000,00	0,00	2 081,88	0,00	5 078,24	0,00	55 192,12	0,00	134 352,24
Zwiększenia	0,00	0,00	8 327,52	0,00	26 906,68	0,00	53 785,08	0,00	89 019,28
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	72 000,00	0,00	10 409,40	0,00	31 984,92	0,00	108 977,20	0,00	223 371,52
Wartość netto									
01.01.2020	0,00	0,00	331 018,12	0,00	44 066,51	0,00	265 426,79	0,00	640 511,42
31.12.2020	0,00	0,00	322 690,60	0,00	211 920,03	0,00	211 641,71	0,00	746 252,34
Zaliczki na poczet inwestycji									
Aktywa trwałe razem:									746 252,34

2. Sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych sporządzone przez biegłego rewidenta



budujemy zaufanie

w audycie

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego

Bioceltix S.A.

za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2020 r.

Wrocław, dnia 7 czerwca 2021 r.



budujemy zaufanie

w audycie

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej
Bioceltix S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Bioceltix S.A. („Spółka”, „Jednostka”) z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Bierutowskiej 57-59, bud. III, za rok obrotowy, który zakończył się dnia 31 grudnia 2020 r., na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4 408 949,63 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., który wykazuje stratę netto w wysokości 2 431 026,08 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 1 150 311,84 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 102 137,51 zł,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostką przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach,

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kachanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VII Wydział Gospodarczy KRS

2/5

An International Network of
Professional Accounting Firms



budujemy zaufanie

w audycie

firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów 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.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej 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 statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

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.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kachanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VII Wydział Gospodarczy KRS

3/5

An International Network of
Professional Accounting Firms



budujemy zaufanie

w audycie

wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędów, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VII Wydział Gospodarczy KRS

4/5

**An International Network of
Professional Accounting Firms**



budujemy zaufanie

w audycie

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- a. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- b. jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krzysztof Pierścionek działający w imieniu 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Kochanowskiego 24/1, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3363, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

Krzysztof Pierścionek
Kluczowy biegły rewident
numer w rejestrze biegłych rewidentów 11150

Wrocław, dnia 7 czerwca 2021 r.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VII Wydział Gospodarczy KRS

5/5

**An International Network of
Professional Accounting Firms**

3. **Raport kwartalny Spółki za okres od 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.**



Bioceltix Spółka Akcyjna

Raport kwartalny
za okres 01.04.2021 r. – 30.06.2021 r.

Wrocław, 9 sierpnia 2021 r.

Autoryzowany Doradca



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „*Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Bioceltix S.A. pełni spółka Navigator Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (00-105), ul. Twarda 18, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000380467.

Spis treści

1. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia Raportu	226
2. Podstawowe informacje o Emitencie	226
3. Informacja o składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	227
4. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	227
5. Bilans	234
6. Rachunek zysków i strat	239
7. Zestawienie zmian w kapitale własnym	242
8. Rachunek przepływów pieniężnych	244
9. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	247
10. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	247
11. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogramu ich realizacji	247
12. Podejmowane przez Emitenta w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań	247
13. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	248
14. Struktura akcjonariatu Spółki	248
15. Liczba osób zatrudnionych w Spółce przeliczeniu na pełne etaty	248

1. Informacje o zasadach przyjętych do sporządzenia Raportu

Niniejszy raport kwartalny Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Spółka”, „Emitent”) za okres od 01.04.2021 r. – 30.06.2021 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późn. zmian.) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Bioceltix S.A. za okres od 01.04.2021 r. – 30.06.2021 r. nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych. W skład Bioceltix S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

2. Podstawowe informacje o Emitencie

Firma podmiotu: Bioceltix S.A.

Adres: ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław

NIP: 8992794360

REGON: 364963245

KRS: 0000744521

3. Informacja o składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym w skład Zarządu Emitenta wchodził:

Łukasz Bzdion – Prezes Zarządu,

Paweł Wielgus – Członek Zarządu.

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodził:

Maciej Wieloch – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Wojciech Aksman – Członek Rady Nadzorczej,

Krzysztof Piotrkowski – Członek Rady Nadzorczej,

Karol Hop – Członek Rady Nadzorczej,

Ewelina Stelmach – Członek Rady Nadzorczej.

4. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o Spółce:

Nazwa i siedziba:

Bioceltix S.A.

ul. Bierutowska 57-59, bud. III

51-317 Wrocław

NIP: 8992794360

REGON: 364963245

KRS: 0000744521

Zakres działalności:

- a) wg PKD 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
- b) wg PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- c) wg PKD 21.10.Z Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych

- d) wg PKD 46.46.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych
- e) wg PKD 46.75.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych
- f) wg PKD 10.91.Z Produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich
- g) wg PKD 10.92.Z Produkcja gotowej karmy dla zwierząt domowych
- h) wg PKD 20.42.Z Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych
- i) wg PKD 20.20.Z Produkcja pestycydów i pozostałych środków agrochemicznych

Spółka prowadzi prace rozwojowe z dziedziny biotechnologii, mające na celu opracowanie weterynaryjnych produktów leczniczych na bazie komórek macierzystych, przeznaczonego m.in. do leczenia chorób zwyrodnieniowych stawów oraz atopowego zapalenia skóry u zwierząt towarzyszących. Spółka prowadzi działalność w oparciu o autorską metodę hodowli komórek macierzystych, która pozwala na przeprowadzanie przeszczepów allogenicznych (jeden dawca-wiele biorców) jak też w powtarzalnym procesie produkcyjnym.

Właściwy sąd:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.04.2021 r. – 30.06.2021 r.
Okres porównawczy obejmuje okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.

5. Sprawozdanie finansowe:

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021, poz. 217), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem inwestycji, zobowiązań finansowych i instrumentów finansowych wycenianych według ceny nabycia.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Działalność Spółki w 2021 roku finansowana była z wkładów akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Zarząd Jednostki zakłada analogiczną strukturę finansowania działalności Spółki do końca 2021 roku.

6. W okresie 01.04.2021 r. – 30.06.2021 r. nie nastąpiło połączenie spółek.

Z dniem 13.08.2018 r. Spółka zmieniła formę prawną działalności w drodze przekształcenia ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

7. Przyjęte zasady rachunkowości:

Wykazane w bilansie na koniec okresu sprawozdawczego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Prace badawcze są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętym z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej. Nakłady poniesione na prace badawcze ujmuje się w kosztach w momencie ich poniesienia.

Prace rozwojowe definiowane są jako praktyczne zastosowanie odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu produkcji nowych lub znacznie udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów technologicznych, systemów lub usług, które ma miejsce przed rozpoczęciem produkcji seryjnej lub zastosowaniem. Koszty zakończonych powodzeniem prac rozwojowych zalicza się do wartości niematerialnych

i prawnych i rozlicza w koszty za pośrednictwem odpisów amortyzacyjnych.

W roku 2021 rozpoznano nakłady, które zostały aktywowane jako nakłady na prace rozwojowe.

Na dzień bilansowy nakłady na prace rozwojowe wyniosły 354 745,46 zł.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka użytkuje urządzenia laboratoryjne oraz środki transportu na podstawie umowy leasingu. Co do zasady Spółka zawiera umowy leasingu operacyjnego dla celów podatkowych, niemniej spełniającego definicję leasingu finansowego dla celów rachunkowych. Spółka amortyzuje bilansowo środki trwałe zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności podobnych aktywów trwałych (stawka od 20% do 33%).

Aktywa pieniężne – do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Inwestycje długoterminowe są to składniki aktywów trwałych, utrzymywane przez jednostkę w okresie powyżej roku od dnia bilansowego w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych.

Inwestycje krótkoterminowe to środki zgromadzone na rachunkach bankowych, które wycenia się w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Spółki i zarejestrowanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według ceny nabycia tych aktywów.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Podatek dochodowy odroczony - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Uznawanie przychodu - przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

Dotacja - przychody z otrzymanej dotacji od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju uznawane są w momencie złożenia wniosków o płatność do Instytucji Pośredniczącej. Przychody w ramach wsparcia Alfa Leonarto i Alfa Infini uznawane były na ostatni dzień kwartału na podstawie raportów Zarządu z wykonania zadań w ramach projektu zgodnie z odpowiednim Planem Realizacji Projektu. Przychody z tytułu dotacji rozpoznawane są memoriałowo, analogicznie do ujęcia kosztów w okresie sprawozdawczym.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów skorygowana o przyrost lub zmniejszenie stanu produktów, jak też przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów a sumą kosztów według rodzajów działalności operacyjnej;
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży $\pm$ różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi;

- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej $\pm$ różnica między przychodami a kosztami finansowymi;
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Umowy leasingowe – Spółka zazwyczaj zawiera umowy leasingu operacyjnego dla celów podatkowych, niemniej spełniającego definicję leasingu finansowego dla celów rachunkowych. Do końca roku 2020 Spółka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy o rachunkowości i dokonywała kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych. Z uwagi na debiut na rynku Alternatywnego Systemu Obrotu papierami wartościowymi NewConnect Spółka utraciła prawo do korzystania ze zwolnienia zawartego w art.3 Ustawy o rachunkowości w 2021 r.

Instrumenty finansowe – Spółka od 01.2021 r. straciła uprawnienie do korzystania ze zwolnienia określonego w art. 28b ust.1 Ustawy o Rachunkowości, na podstawie którego do końca roku 2020 nie stosowała przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych określonych rozporządzeniem Ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Spółka na dzień bilansowy nie posiada instrumentów finansowych.

Jednostki powiązane

Poniżej zaprezentowano listę jednostek, które Spółka uznaje za jednostki powiązane, w podziale na:

- istotne zaangażowanie w kapitale podstawowym Spółki jako właściciele:
 - Kvarko Group ASI Sp. z o.o.,
 - Infini ASI Sp. z o.o.,
- osoby fizyczne biorące udział w zarządzaniu podmiotami lub w ich kontroli:
 - Kvarko Group ASI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa,
 - Startit VET Sp. z o.o.,
 - Kvarko ASI Sp. z o.o.,
 - F Consult Włach Andrij,
 - Paweł Wielgus Doradztwo Biznesowe,
- lepsze zaprezentowanie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki:
 - Pretium Investments Sp. z o.o. S.K.A.,
 - Alternative Solution ASI S.A.,
 - Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. K.

Spółka Bioceltix S.A. nie jest częścią grupy kapitałowej Kvarko Group ASI Sp. z o.o., jednakże jest jednostką stowarzyszoną o bezpośrednim charakterze powiązań kapitałowych.

Zmiany zasad rachunkowości

W 2018 r. Spółka przyjęła nową politykę rachunkowości obowiązującą od dnia 01.01.2018 r., która do czasu zmiany obowiązuje w kolejnych latach.

Zasady rachunkowości stosowane w poprzednich okresach nie uległy istotnym zmianom, jednakże z uwagi na debiut na rynku Alternatywnego Systemu Obrotu papierami wartościowymi NewConnect Spółka utraciła prawo do korzystania z uproszczeń zawartych w Ustawie o rachunkowości w zakresie ujęcia umów leasingowych oraz kalkulacji podatku odroczonego.

5. Bilans

BILANS - A K T Y W A		30.06.2021	30.06.2020
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1 899 290,93	921 681,26
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	1 633 452,02	782 278,52
1	Środki trwałe	1 633 452,02	782 278,52
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	318 526,84	326 854,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	193 041,15	216 889,91
d)	środki transportu	494 354,15	0,00
e)	inne środki trwałe	627 529,88	238 534,25
2	środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe (1+2)	139 402,74	139 402,74
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	139 402,74	139 402,74
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126 436,17	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	126 436,17	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	9 259 074,28	1 155 776,40
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	516 637,14	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	516 637,14	0,00
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	146 323,67	180 203,13
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	146 323,67	180 203,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	276,55	676,50
	- do 12 miesięcy	276,55	676,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	105 621,00	155 472,43
c)	inne	18 578,72	2 206,80
d)	dochodzone na drodze sądowej	21 847,40	21 847,40
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 167 605,80	951 254,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 167 605,80	951 254,97
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 167 605,80	951 254,97
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 167 605,80	951 254,97
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	428 507,67	24 318,30
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)PODSTAWOWY	0,00	100 007,04
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW (A + B +C + D)	11 158 365,21	2 177 464,70

BILANS - P A S Y W A		30.06.2021	30.06.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	8 473 645,47	664 161,91
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	328 678,90	244 401,40
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 210 828,29	4 622 908,72
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	15 210 828,29	4 622 908,72
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- kapitał rezerwowy	0,00	0,00
	- niezarejestrowany kapitał własny	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 208 073,19	-2 911 963,08
VI	Zysk (strata) netto	-1 857 788,53	-1 291 185,13
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	2 684 719,74	1 513 302,79
I	Rezerwy na zobowiązania	340 681,33	108 291,62
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149 519,22	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	191 162,11	108 291,62
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	191 162,11	108 291,62
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

d)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 432 245,66	606 557,16
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	153 693,15
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne kredyty i pożyczki	0,00	153 693,15
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 432 245,66	452 864,01
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	117 575,34
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	633 513,25	0,00
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	583 958,38	112 289,49
	- do 12 miesięcy	583 958,38	112 289,49
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	110 474,00	163 584,19
h)	Z tytułu wynagrodzeń	103 805,40	58 967,38
i)	inne	494,63	447,61
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	911 792,75	798 454,01
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	911 792,75	798 454,01
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	911 792,75	798 454,01

	SUMA PASYWÓW (A + B)	11 158 365,21	2 177 464,70
D	SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)	0,00	0,00

6. Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco 01.01.2021 – 30.06.2021	01.04.2020 – 30.06.2020	Narastająco 01.01.2020 – 30.06.2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 040,65	65 040,65	550,00	3 050,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	0,00	0,00	550,00	3 050,00
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 040,65	65 040,65	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej (I+II+VIII)	1 434 358,26	2 467 670,20	831 919,99	1 994 719,75
I	Amortyzacja	86 900,43	133 937,02	22 254,82	39 084,10
II	Zużycie materiałów i energii	159 332,32	491 939,54	61 307,21	134 836,43
III	Usługi obce	531 071,82	742 068,69	389 057,38	1 144 554,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 387,30	17 674,80	40,00	4 812,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	499 051,14	828 876,13	278 105,59	525 464,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	87 186,47	143 347,66	61 915,26	107 154,87
	- emerytalne	0,00	0,00	88 939,39	88 939,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 167,92	72 565,50	19 239,73	38 812,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 260,86	37 260,86	0,00	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	-1 369 317,61	-2 402 629,55	-831 369,99	-1 991 669,75
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	716,00	585 995,40	320 097,38	676 360,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	510 278,46	320 096,92	676 359,73
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	716,00	75 716,94	0,46	0,46

E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	3 000,18	6 000,20	0,02	0,38
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 000,18	6 000,20	0,02	0,38
F	Zysk/Strata na działaln. operacyjnej (C+D-E)	-1 371 601,79	-1 822 634,35	-511 272,63	-1 315 309,94
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	1 235,95	0,00	36 433,16	33 704,39
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	1 235,95	0,00	36 433,16	33 704,39
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	7 500,46	12 071,13	3 714,79	9 579,58
I	Odsetki, w tym:	7 500,46	10 810,68	3 714,79	9 579,58
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	1 260,45	0,00	0,00
I	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-1 377 866,30	-1 834 705,48	-478 554,26	-1 291 185,13
J	Podatek dochodowy	-105 212,99	23 083,05	0,00	0,00
K	Pozost. obow. zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	-1 272 653,31	-1 857 788,53	-478 554,26	-1 291 185,13

7. Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco 01.01.2021 – 30.06.2021	01.04.2020 – 30.06.2020	Narastająco 01.01.2020 – 30.06.2020
I	Kapitał własny na początek okresu	9 746 298,78	3 055 665,99	1 142 716,17	1 905 354,15
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	9 746 298,78	3 055 665,99	1 142 716,17	1 905 354,15
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	328 678,90	271 556,40	243 460,80	233 499,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	57 122,50	940,60	10 902,40
a)	zwiększenie z tytułu :	0,00	57 122,50	940,60	10 902,40
	wydania udziałów / emisji akcji	0,00	57 122,50	0,00	10 902,40
	zarejestrowanie kapitału	0,00	0,00	940,60	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	328 678,90	328 678,90	244 401,40	244 401,40
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	15 210 828,29	4 622 908,72	4 622 908,72	3 474 886,00
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	10 587 919,57	0,00	1 148 022,72
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	10 587 919,57	0,00	1 148 022,72
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	10 587 919,57	0,00	1 148 022,72
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
	z podziału zysku z korekty wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu :	0,00	0,00	0,00	0,00
	przekształcenie w spółkę akcyjną	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 210 828,29	15 210 828,29	4 622 908,72	4 622 908,72
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	bieżąca aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	3 499 998,25	940,60	1 108 932,23
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-3 499 998,25	-940,60	-1 108 932,23
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	podniesienie kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	3 499 998,25	940,60	1 108 932,23
	zarejestrowanie kapitału zakładowego	0,00	21 122,50	940,60	9 961,80
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy)	0,00	3 478 875,75	0,00	1 098 970,43
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 793 208,41	-5 338 797,38	-3 724 593,95	-2 911 963,08
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	korekta wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 793 208,41	5 338 797,38	3 724 593,95	2 911 963,08
	-korekty błędów podstawowych	0,00	-16 000,00	0,00	0,00
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	-114 724,19	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 793 208,41	5 208 073,19	3 724 593,95	2 911 963,08
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00

	przeniesienia zysku z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 793 208,41	5 208 073,19	3 724 593,95	2 911 963,08
5.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 793 208,41	-5 208 073,19	-3 724 593,95	-2 911 963,08
6	Wynik netto	-1 272 653,31	-1 857 788,53	-478 554,26	-1 291 185,13
a)	zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	1 272 653,31	1 857 788,53	478 554,26	1 291 185,13
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu	8 473 645,47	8 473 645,47	664 161,91	664 161,91
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 473 645,47	8 473 645,47	664 161,91	664 161,91

8. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco 01.01.2021 – 30.06.2021	01.04.2020 – 30.06.2020	Narastająco 01.01.2020 – 30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk(strata) netto	-1 272 653,31	-1 857 788,53	-478 554,26	-1 291 185,13
II. Korekty razem	1 234 787,47	749 454,25	1 058 563,52	786 695,23
1.Amortyzacja	86 900,43	133 937,02	22 254,82	39 084,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 743,46	10 053,68	3 714,79	9 579,58
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Zmiana stanu rezerw	119 783,30	272 963,86	66 336,86	66 336,86
6.Zmiana stanu zapasów	15 973,96	-25 958,25	5 477,61	5 477,61
7.Zmiana stanu należności	109 389,95	44 669,65	481 752,63	455 340,63

8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	553 333,13	578 413,50	-16 313,95	96 862,77
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	204 101,71	-419 186,74	495 340,76	64 020,79
10.Inne korekty	138 561,53	154 561,53	0,00	49 992,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-37 865,84	-1 108 334,28	580 009,26	-504 489,90
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II Wydatki	59 628,27	272 899,26	180 851,20	180 851,20
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	59 628,27	272 899,26	180 851,20	180 851,20
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-59 628,27	-272 899,26	-180 851,20	-180 851,20

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	6 901 162,86	7 001 187,64	149 999,86	599 999,72
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 901 162,86	7 001 187,64	149 999,86	599 999,72
2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe (otrzymane dotacje)	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	418 204,25	656 470,65	909,04	65 388,49
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	60 000,00
5.Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	411 460,79	411 460,79	0,00	0,00
8.Odsetki	6 743,46	10 053,68	909,04	5 388,49
9.Inne wydatki finansowe	0,00	234 956,18	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 482 958,61	6 344 716,99	149 090,82	534 611,23
D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)	6 385 464,50	4 963 483,45	548 248,88	-150 729,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	6 385 464,50	4 963 483,45	548 248,88	-150 729,87
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 782 141,30	3 204 122,35	403 006,09	1 101 984,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:	8 167 605,80	8 167 605,80	951 254,97	951 254,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania	675 000,00	675 000,00	80 381,61	780 781,47

9. *Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale*

W dniach 11.05.-13.05.2021 r. Główny Inspektorat Farmaceutyczny przeprowadził inspekcję zgodnie z ogólnokrajowym programem inspekcji w związku z zezwoleniem na wytwarzanie nr 256/0605/20, na podstawie której stwierdzono, że Spółka spełnia wymagania dobrej Praktyki Wytwarzania (ang. *Good Manufacturing Practice*, GMP) zawarte w Dyrektywie 91/412/EEC. Otrzymany przez Spółkę w lipcu 2021 r. Certyfikat GMP obejmuje operacje wytwórcze w zakresie produktów sterylnych (aseptyczne wytwarzanie, certyfikacja serii), biologicznych produktów leczniczych (biologiczne produkty lecznicze, certyfikacja serii), pakowania (pakowanie w opakowania zewnętrzne), badania w kontroli jakości (badania mikrobiologiczne: produkty sterylne i badania biologiczne). Certyfikat dotyczy wytwarzania badanego weterynaryjnego produktu leczniczego. Certyfikat może być wykorzystywany do 3 lat od daty ostatniego dnia przeprowadzonej inspekcji. Tym samym Spółka osiągnęła istotny kamień milowy w swoim rozwoju.

10. *Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym*

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

11. *Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogramu ich realizacji*

W maju 2021 r. rozpoczęto badania bezpieczeństwa na gatunku docelowym (ang. *Target Animal Safety*, TAS), które stanowią ważną część badań poprzedzających fazę badań klinicznych dla kandydatów na leki BCX-CM-J (kandydat na lek dedykowany leczeniu zmian zwyrodnieniowych stawów u psów) oraz BCX-CM-AD (kandydat na lek dedykowany leczeniu atopowego zapalenia skóry u psów). Tym samym badania TAS przebiegają zgodnie z pierwotnie zaplanowanym harmonogramem.

12. *Podejmowane przez Emitenta w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań*

W okresie sprawozdawczym Spółka kontynuowała działalność oraz prace badawczo-rozwojowe mające na celu wprowadzenie następujących kandydatów na leki na rynek:

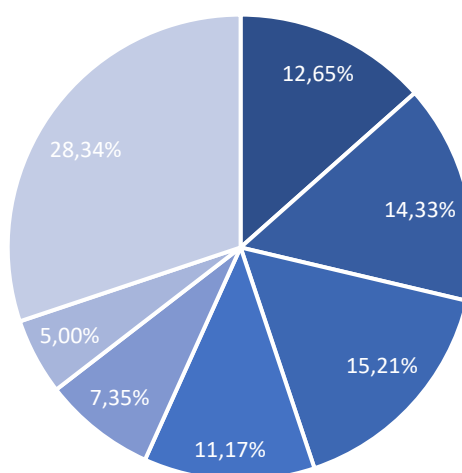
- BCX-CM-J – kandydat na biologiczny produkt leczniczy na bazie allogenicznych komórek macierzystych przeznaczony do leczenia zmian zwyrodnieniowych stawów u psów;
- BCX-CM-AD – kandydat na biologiczny produkt leczniczy na bazie allogenicznych komórek macierzystych, stosowany w iniekcji dożylniej. Przeznaczony do leczenia atopowego zapalenia skóry u psów;
- BCX-EM – kandydat na biologiczny produkt leczniczy na bazie allogenicznych mezenchymalnych komórek macierzystych stosowany w iniekcjach dostawowych. Przeznaczony do leczenia zapalenia stawów u koni.

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

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

14. Struktura akcjonariatu Spółki

W dniu 23.04.2021 r. Sąd rejestrowy dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z emisją 360 000 akcji serii G. W związku z powyższym zmieniła się struktura akcjonariatu Spółki, która aktualnie prezentuje się następująco:



■ Łukasz Bzdion

■ Infini ASI Sp. z o.o.

■ Alternative Solution ASI S.A.

■ Pozostali

■ Kvarko Group ASI Sp. z o.o.

■ Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. k.

■ Aviva Nowoczesnych Technologii oraz Aviva Małych Spółek

15. Liczba osób zatrudnionych w Spółce przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień sporządzenia Raportu Spółka zatrudnia 21 osób, w tym 16 na podstawie umów o pracę oraz 5 – na podstawie innych umów cywilno-prawnych. Wymiar pracy w przeliczeniu na pełne etaty (EPC) wynosił w II kwartale 2021 r. 16,21 dla wszystkich zatrudnionych osób.

ZAŁĄCZNIKI

1. Aktualny odpis z rejestru przedsiębiorców

Strona 1 z 8

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 23.09.2021 godz. 14:50:16

Numer KRS: 0000744521

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	13.08.2018		
Ostatni wpis	Numer wpisu	24	Data dokonania wpisu
	Sygnatura akt	RDF/304923/21/338	
	Oznaczenie sądu	SYSTEM	

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 364963245, NIP: 8992794360
3.Firma, pod którą spółka działa	BIOCELTIX 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. DOLNOŚLĄSKIE, powiat WROCŁAW, gmina WROCŁAW, miejsc. WROCŁAW
2.Adres	ul. BIERUTOWSKA, nr 57-59, lok. BUD.III, miejsc. WROCŁAW, kod 51-317, poczta WROCŁAW, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	-----
4.Adres strony internetowej	HTTP://BIOCELTIX.COM/

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	29.06.2018 R., REPERTORIUM A NR 9176/2018, NOTARIUSZ KAROLINA WARCZAK-MAŃDZIAK, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU, UL.GWIAZDZISTA NR 64 LOK.28/1.
	2	10.10.2018 R., NOTARIUSZ KAROLINA WARCZAK-MAŃDZIAK, KANCELARIA NOTARIALNA NOTARIUSZE WARCZAK-MAŃDZIAK&JANICKA SPÓŁKA PARTNERSKA WE WROCŁAWIU, PRZY

Strona 2 z 8

	UL. GWIAŹDZISTEJ 64 LOK.28/1, REP. A NR 12909/2018, ZMIANIA § 7 UST.1 I 2 STATUTU SPÓŁKI AKCYJNEJ. - PRZYJĘTO TEKST JEDNOLITY STATUTU.
3	18.06.2019 R., NOTARIUSZ KATARZYNA JANICKA, KANCELARIA NOTARIALNA NOTARIUSZE WARCZAK-MAŃDZIAK&JANICKA SPÓŁKA PARTNERSKA WE WROCŁAWIU,, PRZY UL. GWIAŹDZISTEJ 64 LOK.28/1, REP. A NR 6801/2019, UCHWAŁA NR 13/06/2019, ZMIANA §7 UST.1 STATUTU SPÓŁKI AKCYJNEJ. - PRZYJĘTO TEKST JEDNOLITY STATUTU SPÓŁKI.
4	18.06.2019 R., NOTARIUSZ KATARZYNA JANICKA, KANCELARIA NOTARIALNA NOTARIUSZE WARCZAK-MAŃDZIAK&JANICKA SPÓŁKA PARTNERSKA WE WROCŁAWIU PRZY UL. GWIAŹDZISTEJ 64 LOK. 28/1, REP. A NR 6801/2019, UCHWAŁA NR 14/06/2019, ZMIANA §7 UST.1 STATUTU 17.12.2019 R., NOTARIUSZ KATARZYNA JANICKA, KANCELARIA NOTARIALNA NOTARIUSZE WARCZAK-MAŃDZIAK&JANICKA SPÓŁKA PARTNERSKA WE WROCŁAWIU PRZY UL. GWIAŹDZISTEJ 64 LOK. 28/1, REP. 14564/2019, ZMIANA §7 UST.1 STATUTU - PRZYJĘTO TEKST JEDNOLITY STATUTU
5	06.02.2020 R., NOTARIUSZ KATARZYNA JANICKA, KANCELARIA NOTARIALNA NOTARIUSZE WARCZAK-MAŃDZIAK & JANICKA SPÓŁKA PARTNERSKA WE WROCŁAWIU PRZY UL. GWIAŹDZISTEJ 64 LOK 28/1, REP. A NR 1132/2020, UCHWAŁA NR 1/02/2020 I 2/02/2020Z, ZMIANA § 7 UST.1 STATUTU - PRZYJĘTO TEKST JEDNOLITY STATUTU
6	06.10.2020 R., ZASTĘPCA NOTARIALNY BARTOSZ SZYMCZAK ZASTĘPCA NOTARIUSZA KATARZYNY JANICKIEJ Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU PRZY ULICY GWIAŹDZISTEJ NR 64 LOK.28/1, REPERTORIUM A NR 8577/2020 - ZMIENIONO §7 UST.1 STATUTU
7	16.11.2020 R., NOTARIUSZ KATARZYNA JANICKA Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU PRZY ULICY GWIAŹDZISTEJ NR 64 LOK.28/1, REPERTORIUM A NR 9896/2020 - ZMIENIONO §7 UST.1 STATUTU SPÓŁKI AKCYJNEJ
8	09.02.2021 R., BARTOSZ SZYMCZAK ZASTĘPCA NOTARIUSZA KATARZYNY JANICKIEJ Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU PRZY ULICY GWIAŹDZISTEJ NR 64 LOK.28/1, REPERTORIUM A NR 1511/2021 - DODANO §7A, ZMIENIONO §6, §7, §8, §9, §14, §15, §16, §17, §20, §21, UCHYLONO §10, §11, §18 ORAZ PRZYJĘTO TEKST JEDNOLITY STATUTU
9	09.02.2021 R., BARTOSZ SZYMCZAK ZASTĘPCA NOTARIUSZA KATARZYNY JANICKIEJ Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU PRZY ULICY GWIAŹDZISTEJ NR 64 LOK.28/1, REPERTORIUM A NR 1511/2021 - ZMIENIONO §7 STATUTU 24.03.2021 R., NOTARIUSZ KATARZYNA JANICKA Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU PRZY ULICY GWIAŹDZISTEJ NR 64 LOK.28/1, REPERTORIUM A NR 3442/2021 - DOOKREŚLONO §7 STATUTU ORAZ PRZYJĘTO TEKST JEDNOLITY STATUTU

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	PRZEKSZTAŁCENIE ZE SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ.

Strona 3 z 8

informacja o uchwale		UCHWAŁA NR 9/06/2018 ZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI BIOCELTIX SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W SPRAWIE PRZEKSZTAŁCENIA SPÓŁKI W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ Z DNIA 29.06.2018 R., NA PODSTAWIE ART.551 § 1 I ART.563 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH.
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	BIOCELTIX , 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	0000628307
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję	-----
	5.Numer REGON	364963245
	6.Numer NIP	8992794360

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza
Brak wpisów

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	328 678,90 Zł
2.Wysokość kapitału docelowego	29 267,90 Zł
3.Liczba akcji wszystkich emisji	3286789
4.Wartość nominalna akcji	0,10 Zł
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	328 678,90 Zł
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	29 267,90 Zł
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
Brak wpisów	

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A
	2.Liczba akcji w danej serii	1981500
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
2	1.Nazwa serii akcji	B
	2.Liczba akcji w danej serii	104290
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE

Strona 4 z 8

3	1.Nazwa serii akcji	C
	2.Liczba akcji w danej serii	172000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
4	1.Nazwa serii akcji	D
	2.Liczba akcji w danej serii	186224
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
5	1.Nazwa serii akcji	E
	2.Liczba akcji w danej serii	271550
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
6	1.Nazwa serii akcji	F
	2.Liczba akcji w danej serii	211225
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
7	1.Nazwa serii akcji	G
	2.Liczba akcji w danej serii	360000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych

Brak wpisów

Rubryka 11

1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?

NIE

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu

1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD
2.Sposób reprezentacji podmiotu	W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ I PODPISYWANIA W IMIENIU SPÓŁKI UPRAWNIONY JEST PREZES ZARZĄDU SAMODZIELNIE. W PRZYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ I PODPISYWANIA W IMIENIU SPÓŁKI WYMAGANE JEST WSPÓŁDZIAŁANIE DWÓCH CZŁONKÓW ALBO JEDNEGO CZŁONKA ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM.
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu	
1	1.Nazwisko / Nazwa lub firma
	BZDZION

Strona 5 z 8

	2.Imiona	ŁUKASZ PIOTR
	3.Numer PESEL/REGON	82062218531
	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	WIELGUS
	2.Imiona	PAWEŁ
	3.Numer PESEL/REGON	80092114492
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	CZŁONEK ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru			
1	1.Nazwa organu		RADA NADZORCZA
	Podrubryka 1		
	Dane osób wchodzących w skład organu		
	1	1.Nazwisko	AKSMAN
		2.Imiona	WOJCIECH
		3.Numer PESEL	77012701117
	2	1.Nazwisko	WIELOCH
		2.Imiona	MACIEJ
		3.Numer PESEL	76031802517
	3	1.Nazwisko	PIOTRZKOWSKI
		2.Imiona	KRZYSZTOF
		3.Numer PESEL	73012802834
	4	1.Nazwisko	STELMACH
		2.Imiona	EWELINA
		3.Numer PESEL	87011010981
	5	1.Nazwisko	HOP
		2.Imiona	KAROL
3.Numer PESEL		88072313895	

Rubryka 3 - Prokurenci			
1	1.Nazwisko	WŁACH	
	2.Imiona	ANDRIJ	
	3.Numer PESEL	83090719478	
	4.Rodzaj prokury	ŁĄCZNA Z CZŁONKIEM ZARZĄDU	

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	72, 11, Z, BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE BIOTECHNOLOGII
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	72, 19, Z, BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH
	2	21, 10, Z, PRODUKCJA PODSTAWOWYCH SUBSTANCJI FARMACEUTYCZNYCH
	3	46, 46, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW FARMACEUTYCZNYCH I MEDYCZNYCH
	4	46, 75, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW CHEMICZNYCH
	5	10, 91, Z, PRODUKCJA GOTOWEJ PASZY DLA ZWIERZĄT GOSPODARSKICH
	6	10, 92, Z, PRODUKCJA GOTOWEJ KARMY DLA ZWIERZĄT DOMOWYCH
	7	20, 42, Z, PRODUKCJA WYROBÓW KOSMETYCZNYCH I TOALETOWYCH
	8	20, 20, Z, PRODUKCJA PESTYCYDÓW I POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW AGROCHEMICZNYCH

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	26.06.2019	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	20.08.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	28.06.2021	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

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	31.12.2018

Dział 4

Strona 7 z 8

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Strona 8 z 8

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 23.09.2021

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

2. Ujednolicony tekst Statutu Emitenta

STATUT SPÓŁKI BIOCELTIX SPÓŁKA AKCYJNA

§ 1 Postanowienia Ogólne

1. Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą Bioceltix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu w spółkę pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna (zwaną w niniejszym statucie „Spółką”).
2. Założycielami Spółki są: Łukasz Piotr Bzdion (PESEL 82062218531), spółka pod firmą Startit Fund spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (KRS 0000463053), spółka pod firmą Infini spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Białymstoku (KRS 0000532521), spółka pod firmą Betelgeza Venture Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdyni (KRS 0000663676), spółka pod firmą Leonarto Alfa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (KRS 0000616372).

§ 2 Firma

1. Firma Spółki brzmi: **Bioceltix Spółka Akcyjna**.
2. Spółka może używać w obrocie skrótu firmy: **Bioceltix S.A.**.
3. Spółka może używać wyróżniającego ją znaku graficznego.

§ 3 Siedziba

Siedzibą Spółki jest Wrocław.

§ 4 Obszar i zakres działania

1. Spółka może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.
2. Spółka może tworzyć oddziały, filie i zakłady, przedsiębiorstwa i przedstawicielstwa w kraju i za granicą, przystępować do innych spółek oraz organizacji gospodarczych, a także nabywać i zbywać akcje i udziały w innych spółkach.
3. Spółka może tworzyć przedsiębiorstwa z polskimi i zagranicznymi podmiotami gospodarczymi oraz przystępować do spółek i innych organizacji prowadzących działalność gospodarczą.

4. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje, oraz warranty subskrypcyjne.

§ 5 Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

§ 6 Przedmiot działalności Spółki

1. Celem Spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej na zasadach określonych w niniejszym Statucie oraz powszechnie obowiązujących przepisach prawa, w kraju i za granicą.
2. Przedmiotem działalności Spółki, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności, jest:
 - 1) PKD 10.91.Z Produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich,
 - 2) PKD 10.92.Z Produkcja gotowej karmy dla zwierząt domowych,
 - 3) PKD 20.20.Z Produkcja pestycydów i pozostałych środków agrochemicznych,
 - 4) PKD 20.42.Z Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych,
 - 5) PKD 21.10.Z Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych,
 - 6) PKD 46.46.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych,
 - 7) PKD 46.75.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych,
 - 8) PKD 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,
 - 9) PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.
3. Jeżeli podjęcie lub prowadzenie przez Spółkę określonej działalności wymaga uzyskania koncesji lub zezwolenia, Spółka podejmie taką działalność po ich uzyskaniu.

§ 7 Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy wynosi 328.678,90 zł (trzysta dwadzieścia osiem tysięcy sześćset siedemdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) i dzieli się na 3.286.789 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, w tym:
 - a) 1.981.500 zwykłych akcji na okaziciela serii A;
 - b) 104.290 zwykłych akcji na okaziciela serii B;
 - c) 172.000 zwykłych akcji na okaziciela serii C;
 - d) 186.224 zwykłych akcji na okaziciela serii D;

- e) 271.550 zwykłych akcji na okaziciela serii E;
- f) 211.225 zwykłych akcji na okaziciela serii F;
- g) 360.000 zwykłych akcji na okaziciela serii G.

2. Akcje Spółki są akcjami na okaziciela.

3. Kapitał zakładowy Spółki pokryty został w całości majątkiem spółki przekształcanej - Bioceltix spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu.

§ 7A Kapitał warunkowy

1. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 29.267,90 zł (dwadzieścia dziewięć tysięcy dwieście sześćdziesiąt siedem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) i dzieli się na nie więcej niż 292.679 (dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
2. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w ust. 1. powyżej jest przyznanie prawa do objęcia akcji serii H posiadaczom warrantów subskrypcyjnych emitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 04/02/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 9 lutego 2021 roku.
3. Uprawnionymi do objęcia akcji serii H będą posiadacze warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w ust. 2.
4. Prawo do objęcia akcji serii H może być wykonane nie później niż do dnia 31 grudnia 2026 roku.
5. Cena emisyjna jednej akcji serii H będzie równa wartości nominalnej jednej akcji, tj. wynosić będzie 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną akcję serii H.

§ 8 Kapitał Docelowy

1. Zarząd jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przez emisję do 292.679 (dwustu dziewięćdziesięciu dwóch tysięcy sześćset siedemdziesięciu dziewięciu) nowych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 29.267,90 zł (dwadzieścia dziewięć tysięcy dwieście sześćdziesiąt siedem złotych i dziewięćdziesiąt groszy), co stanowi podwyższenie w ramach kapitału docelowego określone w szczególności w przepisach art. 444 - 447 Kodeksu spółek handlowych. Zarząd może wykonywać przyznane mu upoważnienie przez dokonanie jednego albo kilku podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej.

2. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz emisji nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa w dniu 9 lutego 2024 roku (ostatni dzień, w którym Zarząd może złożyć wniosek do sądu rejestrowego o rejestrację emisji akcji w ramach kapitału docelowego).
3. Zarząd jest uprawniony do wydania akcji emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego wyłącznie w zamian za wkłady pieniężne.
4. W ramach upoważnienia do podwyższania kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego Zarząd jest uprawniony do emisji warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych, z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż okres, na który zostało udzielone to upoważnienie.
5. Zgoda Rady Nadzorczej jest wymagana dla ustalenia przez Zarząd ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego lub zawarcia umowy o gwarancję emisji lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji.
6. Zarząd Spółki jest uprawniony do pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru warrantów subskrypcyjnych oraz akcji, w całości lub w części, za zgodą Rady Nadzorczej w odniesieniu do każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego określonego w § 8. ust. 1 statutu.
7. Zarząd decyduje o wszystkich pozostałych sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, i o ile przepisy prawa nie stanowią inaczej, to Zarząd w szczególności jest umocowany do podejmowania stosownych uchwał, składania wniosków oraz dokonywania czynności o charakterze prawnym i organizacyjnym w sprawach:
 - a) określania warunków emisji akcji, w tym rodzaju subskrypcji akcji (w tym zwłaszcza Zarząd jest upoważniony do emisji akcji w trybie subskrypcji otwartej w ramach oferty publicznej), ustalenia ceny emisyjnej akcji, terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub zawarcia umów o objęcie akcji, warunków przydziału, daty, od której akcje będą uczestniczyć w dywidendzie;
 - b) ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. lub ubiegania się o wprowadzenie akcji do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;
 - c) dematerializacji akcji, w tym zawierania umów o rejestrację akcji z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A.;

- d) ustalania zasad, podejmowania uchwał oraz wykonywania innych działań w sprawie emisji i oferowania akcji;
- e) zawierania umów o gwarancję emisji lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji.

§ 9 Akcje

1. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.
2. Akcjonariusze Spółki mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji (prawo poboru).
3. Uchwała Walnego Zgromadzenia może pozbawić akcjonariuszy prawa poboru w całości lub w części przy zachowaniu wymogów dotyczących wyłączenia prawa poboru określonych w Kodeksie spółek handlowych.
4. Akcje, poza wypadkami określonymi we właściwych przepisach prawa, są zbywalne bez ograniczeń.
5. Akcje mogą być umarzane za zgodą akcjonariusza w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne).
6. Spółka może umarzać akcje własne.
7. Na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może emitować obligacje zamienne na akcje lub obligacje z prawem pierwszeństwa oraz warranty subskrypcyjne (imienne lub okaziciela).

§ 10

(uchylony)

§ 11

(uchylony)

§ 12 Zmiana wysokości kapitału zakładowego

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia.

2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji albo podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji.
3. Walne Zgromadzenie może podwyższyć kapitał zakładowy ze środków Spółki, zgodnie z postanowieniami art. 442 i 443 Kodeksu spółek handlowych oraz innych przepisów prawa znajdujących zastosowanie.

§ 13 Organy Spółki

Organami Spółki są:

- 1) Walne Zgromadzenie,
- 2) Rada Nadzorcza,
- 3) Zarząd.

§ 14 Walne Zgromadzenie

1. Najwyższym organem Spółki jest Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w którym uczestniczą uprawnieni z akcji. Każda akcja daje prawo do jednego głosu. Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji.
2. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu.
3. Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne albo nadzwyczajne i odbywa się w siedzibie Spółki lub w Warszawie lub we Wrocławiu.
4. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd i odbywa się ono corocznie w terminie 6 (sześciu) miesięcy od zakończenia każdego roku obrotowego.
5. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd z inicjatywy własnej, na żądanie Rady Nadzorczej oraz na wniosek Akcjonariusza lub Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego.
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 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
7. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na wniosek Rady Nadzorczej lub akcjonariuszy powinno nastąpić w ciągu dwóch tygodni od daty zgłoszenia wniosku.
8. Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie oraz Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane.

9. Walne Zgromadzenie może uchwalić Regulamin Walnego Zgromadzenia, który określi szczegółowo tryb funkcjonowania Walnego Zgromadzenia.
10. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad.
11. Porządek obrad ustala Zarząd Spółki.
12. Rada Nadzorcza oraz akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia.
13. Uchwały zapadają bezwzględną większością głosów, chyba że Statut lub Kodeks spółek handlowych przewidują wymogi surowsze.
14. Każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu.
15. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub wyznaczony przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej. W razie nieobecności tych osób, Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba przez niego wskazana. Następnie spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
16. Niezwłocznie po wyborze Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia powinna być sporządzona lista obecnych uczestników z wymienieniem liczb akcji posiadanych przez każdego z nich oraz przysługujących im głosów, podpisana przez Przewodniczącego.
17. Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.
18. Pełnomocnik może reprezentować więcej niż jednego Akcjonariusza i głosować odmiennie z akcji każdego Akcjonariusza.
19. Do kompetencji Walnego Zgromadzenia, oprócz innych spraw zastrzeżonych w obowiązujących przepisach prawa i postanowieniach Statutu, należy:
 - a) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania finansowego Spółki, a także rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania z działalności Zarządu za poszczególne lata obrotowe;
 - b) podejmowanie uchwał o podziale zysku lub o sposobie pokrycia strat;
 - c) udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków;
 - d) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej;

- e) zmiana Statutu Spółki;
 - f) połączenie, podział lub przekształcenie Spółki;
 - g) rozwiązanie i likwidacja Spółki oraz ustalanie zasad podziału majątku Spółki;
 - h) emisja obligacji zamiennych na akcje Spółki (obligacje zamienne) oraz obligacji uprawniających obligatariusza do subskrybowania akcji Spółki z pierwszeństwem przed innymi akcjonariuszami Spółki (obligacje z prawem pierwszeństwa);
 - i) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru;
 - j) decydowanie o sposobie wykorzystania kapitału zapasowego oraz decydowanie o utworzeniu i przeznaczeniu kapitałów rezerwowych i innych kapitałów oraz funduszy, których utworzenie jest dopuszczalne na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa;
 - k) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
 - l) rozpatrywanie i rozstrzyganie wniosków przedstawionych przez Radę Nadzorczą oraz Zarząd;
 - m) nabycie własnych akcji w przypadkach określonych w Kodeksie spółek handlowych oraz upoważnienie do ich nabywania w przypadkach określonych w Kodeksie spółek handlowych;
 - n) zawarcie umowy, o zarządzanie spółką zależną;
 - o) uchwalanie polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej;
 - p) ustalanie wysokości wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu.
20. Nabycie i zbycie prawa własności nieruchomości oraz nabycie i zbycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

§ 15 Rada Nadzorcza

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
2. Z zastrzeżeniem postanowień ust. 4, Rada Nadzorcza Spółki składa się z od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków powołanych przez Walne Zgromadzenia na okres wspólnej 5 (pięcioletniej) kadencji.
3. Z zastrzeżeniem postanowień ust. 4, liczbę członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie.

4. W przypadku, gdy wybór członków Rady Nadzorczej następuje przez Walne Zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami, wówczas Rada Nadzorcza składać się będzie z 5 (pięciu) członków powołanych na okres wspólnej 5 (pięcioletniej) kadencji.
5. Członkowie Rady Nadzorczej na pierwszym posiedzeniu wybierają spośród swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, jeżeli nie dokonało tego Walne Zgromadzenie.
6. W razie ustąpienia, śmierci lub wygaśnięcia członkostwa w Radzie Nadzorczej na skutek innych przyczyn Rada Nadzorcza może dokooptować do swojego grona nowego członka w miejsce ustępującego. Dokooptowany członek Rady Nadzorczej musi być zatwierdzony przez najbliższe Walne Zgromadzenie.
7. Członkowie Zarządu Spółki, prokurenci, likwidatorzy oraz kierownicy oddziałów lub zakładów oraz zatrudniony w Spółce główny księgowy, radca prawny lub adwokat lub pracownicy Spółki którzy zajmują stanowiska bezpośrednio podlegające członkowi Zarządu Spółki, nie mogą być jednocześnie członkami Rady Nadzorczej.
8. Rada Nadzorcza może uchwalić Regulamin Rady Nadzorczej, który szczegółowo określi tryb jej działania.
9. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący, który może upoważnić innego Członka Rady Nadzorczej lub Członka Zarządu do przesłania Członkom Rady Nadzorczej zaproszenia w jego imieniu, przy czym posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym.
10. Zawiadomienie dotyczące kolejnego posiedzenia Rady Nadzorczej nie jest wymagane jeżeli na posiedzeniu Rady Nadzorczej są obecni wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej i wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej wyrażą zgodę na zwołanie kolejnego posiedzenia, ustalając jednocześnie jego porządek obrad i termin.
11. Posiedzenie Rady Nadzorczej może odbyć się bez formalnego zwołania, w przypadku, gdy na posiedzeniu Rady są obecni wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej i żaden z Członków Rady nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia posiedzenia, ani spraw, które mają być na tym posiedzeniu rozstrzygnięte przez Radę Nadzorczą.
12. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów obecnych. W razie równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
13. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jej Członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia osobiście, pisemnie (kurierem lub przesyłką poleconą), faxem lub drogą elektroniczną, co najmniej 2 dni (chyba, że zachodzi przypadek nagły

- wtedy termin ten może być krótszy) przed posiedzeniem oraz co najmniej połowa z nich jest obecna na posiedzeniu.
14. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały na posiedzeniu, a ponadto członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwały, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.
15. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym.
16. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
17. W posiedzeniu Rady Nadzorczej można uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
18. Rada Nadzorcza może delegować swych członków do indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych.
19. Członkowie Rady Nadzorczej delegowani do indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych mają prawo uczestniczenia w posiedzeniach Zarządu Spółki, a Zarząd ma obowiązek zawiadomić ich z wyprzedzeniem o każdym posiedzeniu.
20. Zarząd zobowiązany jest uzyskać uprzednią zgodę Rady Nadzorczej na dokonanie następujących czynności:
- a) nabycie papierów wartościowych w obrocie publicznym i niepublicznym;
 - b) nabycie i zbycie prawa własności nieruchomości, nabycie i zbycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości;
 - c) wyrażenie zgody na wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego części;
 - d) zbycie części lub całości przedsiębiorstwa Spółki;
 - e) dokonanie przez Zarząd wypłaty Akcjonariuszom, na zasadach przewidzianych w Kodeksie spółek handlowych, zaliczek na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego;
 - f) zezwolenie na udział pracowników w zyskach oraz przydzielanie specjalnych uprawnień rentowych i emerytalnych.
21. Do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należy również:
- a) zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej, na okres nie dłuższy niż 3 (trzy)

- miesiące do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności;
- b) dokonywanie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a nadto dokonywanie oceny wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku oraz pokrycia straty;
 - c) składanie Walnemu Zgromadzeniu sprawozdań z czynności, o których mowa w powyższym pkt (b);
 - d) zatwierdzanie planów zakładających przyznanie pracownikom lub współpracownikom akcji Spółki lub innych planów motywacyjnych oraz regulaminów i innych dokumentów odnoszących się do tych planów, ustalanie (w oparciu o rekomendację Zarządu) listy osób uprawnionych do udziału w programach motywacyjnych opartych o akcje lub warranty subskrypcyjne;
 - e) powoływanie audytorów lub biegłych rewidentów Spółki;
 - f) zatwierdzanie zmian głównego przedmiotu działalności Spółki, tj. rozpoczęcie działalności w branży, w której dotychczas Spółka nie prowadziła działalności lub zaprzestanie działalności w dotychczasowej.
22. Rada Nadzorcza może wyrażać opinie we wszystkich sprawach Spółki oraz występować do Zarządu z wnioskami i inicjatywami.
23. Zarząd ma obowiązek powiadomić Radę Nadzorczą o zajęтым stanowisku w sprawie opinii, wniosku lub inicjatywy Rady Nadzorczej nie później niż w ciągu 14 (czternastu) dni od daty złożenia wniosku, opinii lub zgłoszenia inicjatywy.
24. Walne Zgromadzenie może przyznać wszystkim lub niektórym członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Wysokość wynagrodzenia członka Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie może zróżnicować wysokość wynagrodzenia poszczególnych członków Rady Nadzorczej.

§ 16 Zarząd

1. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz.
2. Zarząd składa się z jednego lub większej liczby członków.

3. Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu, powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza na wspólną pięcioletnią kadencję.
4. Liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza.
5. Członek Zarządu może być zatrudniony na podstawie umowy o pracę lub innej umowy, lub też wykonywać swoje obowiązki wyłącznie na podstawie stosunku powołania. Członek Zarządu może być też zatrudniony w Spółce na innym stanowisku i otrzymywać z tego tytułu wynagrodzenie.
6. W umowie między Spółką a członkiem Zarządu, jak również w sporze z nim, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza albo pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia, przy czym Rada Nadzorcza może upoważnić do zawarcia umowy lub reprezentowania w sporze z Zarządem jednego lub więcej Członów Rady Nadzorczej. W tym samym trybie dokonuje się innych czynności związanych ze stosunkiem pracy lub innym stosunkiem prawnym łączącym członka Zarządu ze Spółką.
7. Wynagrodzenie Prezesa Zarządu i pozostałych Członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza.
8. Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy niezastrzeżone przepisami prawa albo Statutu do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.
9. W przypadku Zarządu wieloosobowego, wszyscy jego członkowie są zobowiązani i uprawnieni do wspólnego prowadzenia spraw Spółki. Zarząd wieloosobowy podejmuje decyzje w formie uchwał zapadających zwykłą większością głosów, przy obecności co najmniej połowy składu Zarządu. W razie równości głosów rozstrzyga głos Prezesa Zarządu.
10. Ustanowienie i odwołanie prokury następuje zgodnie z przepisami obowiązującego prawa.
11. Zarząd może uchwalić Regulamin Zarządu, który szczegółowo określi tryb jego działania, i który dla swej ważności podlega zatwierdzeniu przez Radę Nadzorczą.
12. Zarząd może podejmować uchwały w trybie pisemnym.
13. Zarząd może podejmować uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
14. Członkowie Zarządu mogą brać udział w podejmowaniu uchwał zarządu, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Zarządu.
15. W posiedzeniu Zarządu można uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

16. Posiedzenia Zarządu wieloosobowego zwołuje dowolny Członek Zarządu. Zawiadomienia o posiedzeniach Zarządu mogą być przekazane pisemnie, drogą elektroniczną, telefonicznie lub faksem, a także ustnie, najpóźniej na 2 (dwa) dni przed planowanym terminem posiedzenia Zarządu (chyba, że zachodzi przypadek nagły – wtedy termin ten może być krótszy).
17. W przypadku Zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie. W przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków albo jednego Członka Zarządu łącznie z prokurentem.

§ 17 Udział w zysku i fundusze Spółki

1. Poza kapitałem zakładowym Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze:
- a) kapitał zapasowy;
 - b) kapitały rezerwowe;
 - c) inne kapitały i fundusze, których utworzenie jest dopuszczalne na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa.
2. Czysty zysk Spółki przeznacza się na:
- a) dywidendy dla akcjonariuszy;
 - b) kapitał zapasowy;
 - c) kapitał rezerwowy i inne kapitały lub fundusze utworzone przez Walne Zgromadzenie;
 - d) inne cele określone przez Walne Zgromadzenie.
3. Walne Zgromadzenie uprawnione jest do określenia dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (Dzień Dywidendy). Dzień Dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustalany jest przez Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie może zdecydować o wyłączeniu czystego zysku lub jego części od podziału pomiędzy akcjonariuszy.
4. Zarząd Spółki jest uprawniony do wypłaty akcjonariuszom, na zasadach przewidzianych w Kodeksie spółek handlowych, zaliczek na poczet przewidzianej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada wystarczające środki na wypłatę. Wypłata zaliczki wymaga zgody Rady Nadzorczej.

§ 18

(uchylony)

§ 19 Rachunkowość

Spółka prowadzi rachunkowość oraz księgi rachunkowe zgodnie z obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej przepisami prawa.

§ 20 Rok obrotowy

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

§ 21 Postanowienia końcowe

W sprawach nieuregulowanych Statutem mają zastosowanie przepisy obowiązującego prawa, w tym w szczególności przepisy Kodeksu spółek handlowych.

3. Treść uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w sprawie zmian Statutu niezarejestrowanych przez sąd rejestrowy na datę Dokumentu Informacyjnego

Na datę Dokumentu Informacyjnego nie występują zmiany Statutu spółki niezarejestrowane przez sąd rejestrowy.

4. Opinia biegłego rewidenta z badania wkładów niepieniężnych

Wniesienie do Spółki wkładów niepieniężnych na pokrycie kapitału zakładowego nie miało miejsca.

5. Definicje i objaśnienia skrótów

Akcje Spółki	1 981 500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, 104 290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, 172 000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, 186 224 (sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście dwadzieścia cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, 271 550 (dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy pięćset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, 211 225 (dwieście jedenaście tysięcy dwieście dwadzieścia pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, 360 000 (trzysta sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.
Akcje Serii A	1 981 500 (milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja,
Akcje Serii B	104 290 (sto cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja,
Akcje Serii C	172 000 (sto siedemdziesiąt dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja,
Akcje Serii D	186 224 (sto osiemdziesiąt sześć tysięcy dwieście dwadzieścia cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja,
Akcje Serii E	271 550 (dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy pięćset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja,
Akcje Serii F	211 225 (dwieście jedenaście tysięcy dwieście dwadzieścia pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja,
Akcje Serii G	360 000 (trzysta sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.
Akcje Wprowadzane	1 981 500 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 104 290 akcji zwykłych na okaziciela serii B, 172 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, 186 224 akcji zwykłych na okaziciela serii D, 211 225 akcji zwykłych na okaziciela serii F, 360 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G
ASO	Alternatywny system obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt 2 Ustawy o Obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Dokument Informacyjny	Niniejszy dokument informacyjny sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect 1 981 500 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 104 290

	akcji zwykłych na okaziciela serii B, 172 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, 186 224 akcji zwykłych na okaziciela serii D, 211 225 akcji zwykłych na okaziciela serii F, 360 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G
EUR	Euro – waluta obowiązująca w krajach Strefy Euro.
GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.
KNF	Komisja Nadzoru Finansowego.
Kodeks Spółek Handlowych, KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1578 ze zm.).
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy.
Ordynacja Podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja Podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 201 ze zm.).
Organizator ASO	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
PLN, zł	Złoty polski – prawny środek płatniczy na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej.
Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Spółki.
Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, wraz z załącznikami, w brzmieniu przyjętym Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r., z późn. zm.
Rozporządzenie w sprawie Koncentracji	Rozporządzenie Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw (rozporządzenie WE w sprawie kontroli łączenia przedsiębiorstw) (Dz. U. UE L 24/1 z 29 stycznia 2004 r., ze zm.).
Spółka, Emitent	Bioceltix S.A. z siedzibą we Wrocławiu
spółka publiczna	spółka, której co najmniej jedna akcja jest dopuszczona do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzona do alternatywnego systemu obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
Sprawozdanie Finansowe	Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
Statut	Statut Spółki.
Szczegółowe Zasady Działania KDPW	Szczegółowe Zasady Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych (stan prawny począwszy od dnia 24 kwietnia 2017 r., w wersji udostępnionej na stronie internetowej KDPW).
UOKiK	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
Ustawa o Funduszach Inwestycyjnych	Ustawa z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1896 ze zm.).
Ustawa o Kontroli Inwestycji	Ustawa z dnia 24 lipca 2015 roku o kontroli niektórych inwestycji (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 117 z późn. zm.)
Ustawa o Niektórych Zabezpieczeniach Finansowych	Ustawa z dnia 2 kwietnia 2004 r. o niektórych zabezpieczeniach finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 891).

Ustawa o Obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 106, 138, 650, 685, 723 ze zm.).
Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 229, ze zm.).
Ustawa o Ofercie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 512, 685).
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 2032, ze zm.).
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1888, ze zm.).
Ustawa o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (tekst jednolity Dz. U. 2016, poz. 223, ze zm.).
Ustawa o Podatku od Spadków i Darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (tekst jednolity Dz. U. 2017, poz. 833, ze zm.).
WZA, Walne Zgromadzenie	Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Spółki.
Zarząd	Zarząd Spółki.

6. Oświadczenie o ograniczeniu możliwości zbycia Akcji Wprowadzanych

**Leonarto Alfa Spółka akcyjna
ASI Sp.k.**
ul. Borowska 110/8
50-552 Wrocław

Wrocław, dnia 16 lutego 2021 roku

Leonarto Funds SCSp
2, Place de Strasbourg
L-2562 Luxembourg

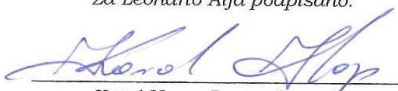
Bioceltix S.A.
ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 4
52-326 Wrocław

OŚWIADCZENIE

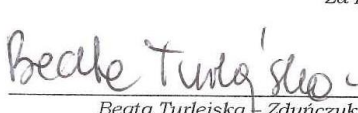
Leonarto Funds SCSp z siedzibą w Luksemburgu (Fundusz) oraz Leonarto Alfa Spółka akcyjna ASI Spółka komandytowa z siedzibą we Wrocławiu (Leonarto Alfa) kontrolowana przez Fundusz, gdzie Leonarto Alfa jest akcjonariuszem spółki Bioceltix S.A., oświadczają, że:

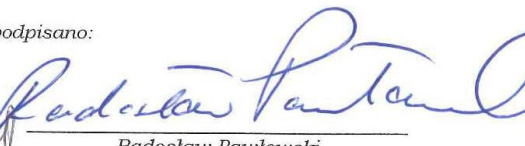
- a) Fundusz ma statutowy zakaz zawierania umów lock-up, który to zakaz obejmuje również zakaz wyrażania zgody na zawieranie takich umów przez podmioty, poprzez które Fundusz posiada udziały i akcje w spółkach portfelowych;
- b) Leonarto Alfa nie ma prawnej możliwości zawarcia umowy lock-up dotyczącej zakazu zbywania akcji spółki Bioceltix S.A.;
- c) w okresie 12 miesięcy od pierwszego dnia notowań akcji Bioceltix S.A. na rynku NewConnect, Fundusz oraz Leonarto Alfa będą miały możliwość sprzedaży akcji Bioceltix S.A.: (i) wyłącznie w pozasesyjnych transakcjach pakietowych, (ii) wyłącznie po cenie za 1 akcję Bioceltix S.A. wyższą o 75% od ceny emisyjnej 1 akcji serii G Bioceltix S.A. w ramach oferty publicznej akcji serii G (iii) oraz wyłącznie do funduszy inwestycyjnych.

Za Leonarto Alfa podpisano:


Karol Hop – Prezes Zarządu
Leonarto Alfa S.A.
komplementariusza
Leonarto Alfa Spółka akcyjna ASI Sp.k.

Za Leonarto Funds podpisano:


Beata Turlejska-Zduńczyk
Dyrektor Klasy A
Leonarto Management S.à r.l.,
komplementariusza Leonarto Funds SCSp


Radostaw Pawłowski
Dyrektor Klasy B
Leonarto Management S.à r.l.,
komplementariusza Leonarto Funds SCSp