

Dokument Ofertowy



Proacta S.A. z siedzibą w Warszawie

Niniejszy dokument ofertowy został sporządzony na podstawie art. 1 ust. 3 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE („Rozporządzenie 2017/1129”) oraz art. 37a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie publicznej”).

Zgodnie z art. 37a ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu, pod warunkiem udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego co najmniej podstawowe informacje o emitencie papierów wartościowych, w tym informacje finansowe, informacje o oferowanych papierach wartościowych oraz warunkach i zasadach ich oferty, podstawowe informacje o planowanym sposobie wykorzystania środków uzyskanych z emisji papierów wartościowych, podstawowe informacje o istotnych czynnikach ryzyka oraz oświadczenie emitenta o odpowiedzialności za informacje zawarte w dokumencie, nie wymaga oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 100 000 euro i mniej niż 1 000 000 euro.

Niniejszy Dokument Ofertowy sporządzony został w związku z ofertą publiczną nie mniej niż 2 (dwóch) i nie więcej niż 4.049.139 (czterech milionów czterdziestu dziewięciu tysięcy stu trzydziestu dziewięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii N, o wartości nominalnej 0,50 PLN każda akcja z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy.

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

DATA SPORZĄDZENIA: 14 CZERWCA 2024 R.



Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej

Wstęp

Emitent



Nazwa (firma):		Proacta Spółka Akcyjna
Kraj:		Polska
Siedziba:		Warszawa
Adres:		ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa
Numer KRS:		0000580322
Oznaczenie Sądu:		Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:		362773842
NIP:		5223041323
Poczta e-mail:		office@proacta.pl
Numer telefonu:		+48 22 699 71 32
Strona www:		www.proacta.pl

Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej



Nazwa (firma):		Dom Maklerski INC Spółka Akcyjna
Kraj:		Polska
Siedziba:		Poznań
Adres:		61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6
Numer KRS:		0000371004
Oznaczenie Sądu:		Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:		142721519
NIP:		7010277149
Telefon:		+48 61 297 79 27
Fax:		+48 61 297 79 27
Poczta e-mail:		biuro@dminc.pl
Strona www:		www.dminc.pl / www.platforma.dminc.pl

Dane o instrumentach finansowych oferowanych na podstawie niniejszego Dokumentu

Na podstawie niniejszego Dokumentu oferowane w trybie Oferty Publicznej są Akcje zwykłe na okaziciela serii N z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy – akcje zwykłe na okaziciela serii N o wartości nominalnej 0,50 PLN każda akcja w łącznej liczbie od 2 (dwa) do 4.049.139 (cztery miliony czterdzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści dziewięć).

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

Cena emisyjna akcji serii N wynosi 0,50 PLN (słownie: pięćdziesiąt groszy).

Cena emisyjna akcji serii N została ustalona Uchwałą nr 3 § 1 pkt. 13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 27 maja 2024 roku.

Oferowanie Akcji serii N odbywa się włącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Dokumentie Ofertowym. Dokument Ofertowy jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o akcjach serii N, ich Ofercie Publicznej i Emitencie.

Akcje są oferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, w trybie oferty publicznej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, w który ma być opublikowany w związku z ofertą oraz na podstawie art. 37a Ustawy o ofercie.

Niniejszy Dokument Ofertowy nie był zatwierdzany ani weryfikowany w żaden sposób przez Komisję Nadzoru Finansowego ani Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Cena emisyjna za 1 akcję serii N została ustalona przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Proacta S.A. Uchwałą nr 3 § 1 pkt 13 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 27 maja 2024 roku w wysokości 0,50 PLN (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda, co przy średnim kursie 4,2528 EUR/PLN opublikowanym przez NBP w dniu ustalenia ceny emisyjnej (to jest w dniu 27 maja 2024 roku) implikuje maksymalną wartość wpływów brutto do Spółki z oferty publicznej akcji serii N na terytorium Unii Europejskiej w wysokości 476.055,66 EUR.

Szczegółowe informacje o zasadach dystrybucji papierów wartościowych zostały przedstawione w rozdziale III pkt. 7 niniejszego Dokumentu.

Emitent podkreśla, że z uwagi na tryb emisji, Komisja Nadzoru Finansowego, GPW ani żaden inny organ nie zatwierdza i nie weryfikuje dokumentów dotyczących emisji akcji serii N Emitenta.

Dokument ofertowy, zgodnie z art. 37a ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej, został udostępniony do publicznej wiadomości przez publikację na stronie internetowej Emitenta (pod adresem <https://proacta.pl/ofertapubliczna/>) oraz firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii N (pod adresem <http://dminc.pl/oferta-publiczna/proacta>).

Spis treści

I. CZYNNIKI RYZYKA	8
1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z DZIAŁALNOŚCIĄ EMITENTA	8
RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM PROGU DOJŚCIA EMISJI AKCJI SERII N DO SKUTKU	8
RYZYKO WZROSTU KOSZTÓW WYNAGRODZEŃ	8
RYZYKO ZWIĄZANE Z OPÓŹNIENIAMI W WYTWARZANIU OPROGRAMOWANIA I ŚWIADCZENIU USŁUG	8
RYZYKO ZWIĄZANE Z TRUDNYM DO PRZEWIDZENIA POZIOMEM ZAPOTRZEBOWANIA NA USŁUGI ŚWIADCZONE PRZEZ EMITENTA	9
RYZYKO POGORSZENIA SIĘ WIZERUNKU EMITENTA	9
RYZYKO UTRATY KLUCZOWYCH KLIENTÓW	9
RYZYKO WYSTĄPIENIA ZDARZEŃ LOSOWYCH	10
RYZYKO NIEDOSZACOWANIA KOSZTÓW PROJEKTÓW	10
RYZYKO AWARII SYSTEMU PRZYGOTOWANEGO PRZEZ EMITENTA	10
RYZYKO NIEZREALIZOWANIA STRATEGII ROZWOJU ORAZ CELÓW EMISYJNYCH	11
RYZYKO ZWIĄZANE ZE STRUKTURĄ AKCJONARIATU	11
2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM, W JAKIM EMITENT PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ	11
RYZYKO ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM MAKROEKONOMICZNYM	12
RYZYKO ZWIĄZANE Z KONIUNKTURĄ BRANŻY EMITENTA	12
RYZYKO ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM KONKURENCYJNYM	12
RYZYKO ZWIĄZANE Z KRAJOWYM I MIĘDZYNARODOWYM OTOCZENIEM PRAWNYM	12
RYZYKO ZWIĄZANE Z FUNKCJONOWANIEM ORAZ ROZWOJEM SIECI INTERNET	13
RYZYKO NIEPOZYSKANIA WYKWALIFIKOWANYCH PRACOWNIKÓW	13
RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GEOPOLITYCZNĄ NA UKRAINIE I NA BLISKIM WSCHODZIE	13
3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z AKCJAMI	14
RYZYKO ZWIĄZANE Z ODMOWĄ WPROWADZENIA AKCJI DO OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE LUB OPÓŹNIENIEM W TYM ZAKRESIE	14
RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM WYPŁATY DYWIDENDY	14
RYZYKO NIEADEKWATNOŚCI INWESTYCJI W AKCJE	15
RYZYKO ZWIĄZANE Z NOTOWANIAM I AKCJI SPÓŁKI NA NEWCONNECT – KSZTAŁTOWANIE SIĘ PRZYSZŁEGO KURSU AKCJI I PŁYNNOŚCI OBROTU	15
RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ I ZMIENNOŚCIĄ KURSU RYNKOWEGO AKCJI	16
RYZYKO ZWIĄZANE Z POZIOMEM CEN AKCJI NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT	16
RYZYKO NARUSZENIA PRZEPISÓW W ZWIĄZKU Z OFERTĄ PUBLICZNĄ, SKUTKUJĄCE ZASTOSOWANIEM PRZEZ KNF SANKCJI	16
RYZYKO ZWIĄZANE Z EWENTUALNYM NARUSZENIEM PRZEPISÓW ZWIĄZANYCH Z PROWADZENIEM REKLAMY OFERTY PUBLICZNEJ	17
RYZYKO ZWIĄZANE Z WYDANIEM DECYZJI O ZAWIESZENIU LUB O WYKLUCZENIU AKCJI EMITENTA Z OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU	18
RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ NAŁOŻENIA PRZEZ ORGANIZATORA ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU KARY UPOMNIENIA LUB KARY PIENIĘŻNEJ	20
RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ NAŁOŻENIA PRZEZ KNF I INNE ORGANY NADZORCZE KAR ADMINISTRACYJNYCH ZA NIEWYKONYWANIE LUB NIEPRAWIDŁOWE WYKONYWANIE OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA	20
RYZYKO ZWIĄZANE Z DOKONYWANIEM INWESTYCJI W AKCJE EMITENTA	22
RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZWIĄZANIEM LUB WYGAŚNIĘCIEM UMOWY Z AUTORYZOWANYM DORADCĄ, ZAWIESZENIEM PRAWA DO WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI AUTORYZOWANEGO DORADCY LUB SKREŚLENIEM AUTORYZOWANEGO DORADCY Z LISTY AUTORYZOWANYCH DORADCÓW	23
RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZWIĄZANIEM LUB WYGAŚNIĘCIEM UMOWY Z ANIMATOREM RYNKU, LUB ZAWIESZENIEM PRAWA DO WYKONYWANIA ZADAŃ ANIMATORA RYNKU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE	23
II. OŚWIADCZENIA OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE	25
1. EMITENT	25
2. FIRMA INWESTYCYJNA POŚREDNICZĄCA W OFERCIE PUBLICZNEJ	26
III. DANE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH OFEROWANYCH INWESTOROM	27

1. SZCZEGÓŁOWE OKREŚLENIE RODZAJÓW, LICZBY ORAZ ŁĄCZNEJ WARTOŚCI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH Z WYSZCZEGÓLNIENIEM RODZAJÓW UPZYWILEJOWANIA, WSZELKICH OGRANICZEŃ CO DO PRZENOSZENIA PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ ZABEZPIECZEŃ LUB ŚWIADCZEŃ DODATKOWYCH	27
<i>UPZYWILEJOWANIE OSOBISTE AKCJONARIUSZY</i>	27
<i>UPZYWILEJOWANIE AKCJI EMITENTA</i>	27
<i>OGRANICZENIA UMOWNE</i>	27
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE ZE STATUTU EMITENTA</i>	27
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ</i>	27
<i>OBOWIĄZKI I ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZWIĄZANE Z NABYWANIEM AKCJI WYNIKAJĄCE Z USTAWY O OCHRONIE KONKURENCJI I KONSUMENTÓW</i>	31
<i>ROZPORZĄDZENIE RADY WSPÓLNOT EUROPEJSKICH DOTYCZĄCE KONTROLI KONCENTRACJI PRZEDSIĘBIORSTW</i>	34
<i>OBOWIĄZKI I OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 596/2014 W SPRAWIE NADUŻYĆ NA RYNKU</i>	35
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z USTAWY O KONTROLI NIEKTÓRYCH INWESTYCJI</i>	41
2. OKREŚLENIE PODSTAWY PRAWNEJ EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ZE WSKAZANIEM ORGANU LUB OSÓB UPRAWNIONYCH DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ DATY I FORMY PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, Z PRZYTOCZENIEM JEJ TREŚCI	44
3. OZNACZENIE DAT, OD KTÓRYCH AKCJE UCZESTNICZĄ W DYWIDENDZIE	52
4. WSKAZANIE PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ZASAD ICH REALIZACJI	52
UPRAWNIENIA O CHARAKTERZE KORPORACYJNYM	53
KODEKS SPÓŁEK HANDLOWYCH	53
UPRAWNIENIA O CHARAKTERZE MAJĄTKOWYM	56
USTAWA O OFERCIE PUBLICZNEJ I USTAWA O OBRODZIE	58
5. OKREŚLENIE PODSTAWOWYCH ZASAD POLITYKI EMITENTA CO DO WYPŁATY DYWIDENDY W PRZYSZŁOŚCI	59
6. INFORMACJE O ZASADACH OPODATKOWANIA DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z POSIADANIEM I OBROTEM INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI OBJĘTYMI DOKUMENTEM, W TYM WSKAZANIE PŁATNIKA PODATKU	59
PODATEK DOCHODOWY OD DOCHODU UZYSKANEGO Z DYWIDENDY	59
PODATEK DOCHODOWY OD DOCHODU UZYSKANEGO ZE SPRZEDAŻY AKCJI	60
7. ZASADY DYSTRYBUCJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	62
7.1. WSKAZANIE OSÓB, DO KTÓRYCH KIEROWANA JEST OFERTA	62
7.2. WSKAZANIE TERMINÓW OTWARCIA I ZAMKNIĘCIA SUBSKRYPCJI LUB SPRZEDAŻY AKCJI	63
7.3. WSKAZANIE ZASAD, MIEJSC I TERMINÓW SKŁADANIA ZAPISÓW I TERMINU ZWIĄZANIA ZAPISEM	65
7.4. MIEJSCA SKŁADANIA ZAPISÓW NA AKCJE SERII N	65
7.5. TERMINY SKŁADANIA ZAPISÓW NA AKCJE SERII N	66
7.6. TERMINY ZWIĄZANIA ZAPISEM	66
7.7. WSKAZANIE ZASAD, MIEJSC I TERMINÓW DOKONYWANIA WPŁAT ORAZ SKUTKÓW PRAWNYCH NIEDOKONANIA WPŁATY W OZNACZONYM TERMINIE LUB WNIESIENIA WPŁATY NIEPEŁNEJ	67
7.8. INFORMACJE O UPRAWNIENIACH ZAPISUJĄCYCH SIĘ OSÓB DO WYCOFANIA ZGODY NA SUBSKRYPCJĘ AKCJI WRAZ Z WARUNKAMI JAKIE MUSZĄ BYĆ SPEŁNIONE, ABY TAKIE WYCOFANIE ZGODY BYŁO SKUTECZNE	67
7.9. TERMINY I SZCZEGÓŁOWE ZASADY PRZYDZIAŁU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	68
7.10. WSKAZANIE ZASAD ORAZ TERMINÓW ROZLICZENIA WPŁAT I ZWROTU NADPŁACONYCH KWOT	68
7.11. WSKAZANIE PRZYPADKÓW, W KTÓRYCH OFERTA MOŻE NIE DOJŚĆ DO SKUTKU LUB EMITENT MOŻE ODSZTAPIĆ OD JEJ PRZEPROWADZENIA	69
7.12. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPOSOBU I FORMY OGŁOSZENIA O DOJŚCIU LUB NIEDOJŚCIU OFERTY DO SKUTKU ORAZ SPOSOBU I TERMINU ZWROTU WPŁACONYCH KWOT	69
7.13. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPOSOBU I FORMY OGŁOSZENIA O ODSZTAPIENIU OD PRZEPROWADZENIA OFERTY LUB JEJ ODWOŁANIU	69
7.14. CELE EMISJI, KTÓRYCH REALIZACJI MAJĄ SŁUżyć WPŁYWY UZYSKANE Z EMISJI, WRAZ Z OKREŚLENIEM PLANOWANEJ WIELKOŚCI WPŁYWÓW, OKREŚLENIEM, JAKĄ CZĘŚĆ TYCH WPŁYWÓW BĘDZIE PRZEZNACZONA NA KAŻDY Z WYMIENIONYCH CELÓW, ORAZ WSKAZANIE CZY CELE EMISJI MOGĄ ULEC ZMIANIE	69
IV. DANE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI	71
1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE	71

DANE TELEADRESOWE	71
WSKAZANIE CZASU TRWANIA EMITENTA	71
WSKAZANIE PRZEPISÓW PRAWA, NA PODSTAWIE KTÓRYCH ZOSTAŁ UTWORZONY EMITENT	71
WSKAZANIE SĄDU, KTÓRY WYDAŁ POSTANOWIENIE O WPISIE DO WŁĄCZOWEGO REJESTRU, WRAZ Z PODANIEM DATY DOKONANIA TEGO WPISU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENT JEST PODMIOTEM, KTÓREGO UTWORZENIE WYMAGAŁO UZYSKANIA ZEZWOLENIA – PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, ŻE WSKAZANIE ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ.....	71
INFORMACJE CZY DZIAŁALNOŚĆ PROWADZONA PRZEZ EMITENTA WYMAGA POSIADANIA ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, A W PRZYPADKU ISTNIENIA TAKIEGO WYMAGU – DODATKOWO PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, ZE WSKAZANIEM ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ.....	71
2. KRÓTKI OPIS HISTORII EMITENTA	72
3. OKREŚLENIE RODZAJÓW I WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA ORAZ ZASAD ICH TWORZENIA.....	73
OKREŚLENIE RODZAJU I WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA.....	73
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	73
KAPITAŁ ZAPASOWY	75
INNE KAPITAŁY.....	75
ZASADY TWORZENIA KAPITAŁÓW	75
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, CZY TEŻ NIE, A JEŚLI NIE – WSKAZANIE W JAKI SPOŚÓB ZAMIERZA ZAPEWNIĆ POTRZEBNE DODATKOWO AKTYWA OBROTOWE.	75
INFORMACJE O NIEOPŁACONEJ CZĘŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO.....	75
INFORMACJE O PRZEWIDYWANYCH ZMIANACH KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W WYNIKU REALIZACJI PRZEZ OBLIGATARIUSZY UPRAWNIENI Z OBLIGACJI ZAMIENNYCH LUB Z OBLIGACJI DAJĄCYCH PIERWSZEŃSTWO DO OBJĘCIA W PRZYSZŁOŚCI NOWYCH EMISJI AKCJI, ZE WSKAZANIEM WARTOŚCI WARUNKOWEGO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO ORAZ TERMINU WYGAŚNIĘCIA PRAW OBLIGATARIUSZY DO NABYCIA TYCH AKCJI	75
WSKAZANIE LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE – NA PODSTAWIE STATUTU PRZEWIDUJĄCEGO UPOWAŻNIENIE ZARZĄDU DO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, W GRANICACH KAPITAŁU DOCELOWEGO – MOŻE BYĆ PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY, JAK RÓWNIEŻ LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE W TERMINIE WAŻNOŚCI DOKUMENTU MOŻE BYĆ JESZCZE PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY W TYM TRYBIE	76
4. WSKAZANIE, NA JAKICH RYNKACH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH SĄ LUB BYŁY NOTOWANE INSTRUMENTY FINANSOWE EMITENTA LUB WYSTAWIANE W ZWIĄZKU Z NIMI KWITY DEPOZYTOWE	76
5. PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH EMITENTA MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA JEGO DZIAŁALNOŚĆ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTEK NIEWCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ALE BĘDĄCYCH PODMIOTAMI ISTOTNYMI DLA DZIAŁALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ EMITENTA I POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO LUB OSOBOWO Z EMITENTEM, OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH LUB NADZORCZYCH EMITENTA LUB ZNACZĄCYMI AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	77
6. 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 WPRZYCHODACH ZE SPRZEDAŻY OGÓŁEM DLA GRUPY KAPITAŁOWEJ I EMITENTA, W PODZIALE NA SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	79
6.1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	79
6.2. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI I PRODUKTY GRUPY	80
6.4. KLIENCI GRUPY	88
6.6. STRUKTURA ORGANIZACYJNA	88
6.7. FINANSE GRUPY	89
6.8. STRATEGIA ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	93
6.9. RYNEK DZIAŁALNOŚCI	94
7. OPIS GŁÓWNYCH INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH EMITENTA, W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI ZAMIESZCZONYMI W DOKUMENCIE.....	95
8. INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UPADŁOŚCIOWYM, RESTRUKTURYZACYJNYM LUB LIKWIDACYJNYM.....	96
9. INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UGODOWYM, ARBITRAŻOWYM LUB EGZEKUCYJNYM, JEŻELI WYNIK TYCH POSTĘPOWAŃ MA LUB MOŻE MIEĆ ISTOTNE ZNACZENIE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	96

10.	INFORMACJE 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 WIEZY EMITENTA, A KTÓRE TO POSTĘPOWANIA MOGŁY MIEĆ LUB MIAŁY W NIEDAWNEJ PRZESZŁOŚCI, LUB MOGĄ MIEĆ ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA	96
11.	ZOBOWIĄZANIA EMITENTA ISTOTNE Z PUNKTU WIDZENIA REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ WOBEC POSIADACZY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, KTÓRE ZWIĄZANE SĄ W SZCZEGÓLNOŚCI Z KSZTAŁTOWANIEM SIĘ JEGO SYTUACJI EKONOMICZNEJ I FINANSOWEJ .	96
12.	INFORMACJA O NIETYPOWYCH OKOLICZNOŚCIACH LUB ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIKI Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI, ZAMIESZCZONYMI W DOKUMENCIE	96
13.	WSKAZANIE WSZELKICH ISTOTNYCH ZMIAN W SYTUACJI GOSPODARCZEJ, MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ EMITENTA ORAZ INNYCH INFORMACJI ISTOTNYCH DLA ICH OCENY, KTÓRE POWSTAŁY PO SPORZĄDZENIU DANYCH FINANSOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W ROZDZIALE V	97
14.	ŻYCIORYSY ZAWODOWE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I OSÓB NADZORUJĄCYCH EMITENTA	97
15.	DANE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA.....	110
V.	SPRAWOZDANIA FINANSOWE	112
1.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKOWE PROACTA S.A. ZA 2023 ROK	112
2.	SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PROACTA S.A. 195	
VI.	JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU PROACTA S.A.	202
VII.	ZAŁĄCZNIKI	225
1.	STATUT EMITENTA	225
2.	ODPIS Z KRS	238
3.	TREŚĆ PODJĘTYCH UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA W SPRAWIE ZMIAN STATUTU SPÓŁKI NIE ZAREJESTROWANYCH PRZEZ SĄD.....	249
4.	DEFINICJE SKRÓTÓW	256

I. Czynniki ryzyka

Inwestorzy, którzy zamierzają podjąć decyzje inwestycyjne związane z papierami wartościowymi Emitenta, powinni przeanalizować czynniki ryzyka, które zostały szczegółowo opisane w niniejszym Dokumencie Ofertowym.

Ziszczenie się dowolnego z nich, może mieć negatywny wpływ na działalność prowadzoną przez Emitenta i jego wyniki finansowe.

Emitent zawarł w Dokumencie Ofertowym wszystkie znane mu na dzień sporządzenia Dokumentu czynniki ryzyka. Emitent nie wyklucza, że mogą istnieć inne czynniki dotychczas nierozpoznane przez Spółkę, które mogą mieć w przyszłości negatywny wpływ na jego działalność.

Przedstawiając czynniki ryzyka w poniższej kolejności, Emitent nie kierował się prawdopodobieństwem ich zaistnienia ani oceną ich ważności.

1. Czynniki ryzyka związane bezpośrednio z działalnością Emitenta

Ryzyko związane z brakiem progu dojścia emisji akcji serii N do skutku

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Proacta S.A. z siedzibą w Warszawie dnia 27 maja 2024 roku podjęło uchwałę nr 3 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii N w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy na dzień 11.06.2024 roku (dzień prawa poboru), dematerializacji akcji oraz wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany Statutu Spółki. Na podstawie podjętej uchwały Proacta S.A. zamierza wyemitować od 2 (dwa) do 4.049.139 (cztery miliony czterdzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści dziewięć) akcji serii N oferowanych w ramach prawa poboru po cenie emisyjnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy). Spółka planuje pozyskać od 1,00 PLN (jeden złoty) do 2.024.569 (dwa miliony dwadzieścia cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt dziewięć złotych). We wskazanej uchwale próg dojścia emisji do skutku został ustalony na poziomie, którego osiągnięcie spowoduje brak możliwości realizacji jakichkolwiek celów emisyjnych. Inwestorzy, biorący udział w emisji akcji serii N powinni być świadomi, że pomimo faktu, że emisja akcji serii N formalnie dojdzie do skutku, to pozyskana przez Emitenta kwota może okazać się niewystarczająca do realizacji zakładanych celów emisyjnych.

Ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń

Znaczącą część kosztów operacyjnych Emitenta i Grupy Kapitałowej Proacta stanowią usługi obce (stanowiące 61,57% kosztów Grupy Kapitałowej w 2023 roku oraz 70,44% w I kwartale 2024 roku), a także wynagrodzenia stanowiące 7,39% kosztów Grupy Kapitałowej Proacta S.A. w 2023 roku oraz 16,19% w I kwartale 2024 roku. Grupa Kapitałowa jest zatem podatna na ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń. Z jednej strony ryzyko to wynika z możliwych zmian w przepisach prawnych, szczególnie tych dotyczących opodatkowania umów cywilnoprawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych. Natomiast z drugiej strony, Grupa Kapitałowa Emitenta powinna oferować konkurencyjny poziom wynagrodzeń na rynku pracy, aby zachować możliwość szybkiego i sprawnego pozyskania nowych pracowników. Dodatkowymi czynnikami zwiększającymi presję na wzrost wynagrodzeń są: zwiększająca się liczba miejsc pracy w Polsce oferowana przez zagraniczne holdingi informatyczne oraz proces konsolidacji mniejszych podmiotów przez liderów z branży informatycznej. Wzrost presji płacowej, zwłaszcza w branży informatycznej spowoduje wzrost kosztów wynagrodzeń i usług obcych, co może mieć negatywne przełożenie na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta i pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej Proacta.

Ryzyko związane z opóźnieniami w wytwarzaniu oprogramowania i świadczeniu usług

Tworzenie oprogramowania oraz przeprowadzanie testów oprogramowania jest procesem złożonym i wieloetapowym, zależnym nie tylko od czynnika ludzkiego i realizacji kolejnych etapów pracy, ale także od

czynników technicznych oraz odpowiedniego poziomu finansowania. Niejednokrotnie, rozpoczęcie kolejnego etapu produkcji lub testowania jest możliwe dopiero po zakończeniu poprzedniej fazy produkcyjnej. Istnieje w związku z tym ryzyko opóźnienia na danym etapie produkcyjnym lub testowym, co może wpłynąć na opóźnienie w ukończeniu całego projektu informatycznego. Niespełnienie założonego harmonogramu produkcji może spowodować opóźnienie zakończenia danego projektu, co może mieć negatywny wpływ na poziom otrzymywanego wynagrodzenia z tytułu realizacji projektu informatycznego, potencjalną konieczność płatności kar umownych, dalszą współpracę z danym kontrahentem lub zerwanie umowy, w skrajnym przypadku z żądaniem zwrotu środków, lub podważeniem zasadności wystawianych przez Emitenta faktur na rzecz danego kontrahenta. Emitent minimalizuje przedmiotowe ryzyko poprzez szczegółowe zbadanie potrzeb klienta przed rozpoczęciem współpracy, a także poprzez regularne spotkania z klientem, organizowane po ukończeniu każdego etapu projektu, podczas których omawiany jest dalszy plan prac oraz możliwe zmiany i usprawnienia w projekcie.

Ryzyko związane z trudnym do przewidzenia poziomem zapotrzebowania na usługi świadczone przez Emitenta

Emitent prócz produkcji i przyszłej komercjalizacji produktów własnych z zakresu bioinformatyki oferuje swoim klientom usługi związane z kompleksową realizacją projektów informatycznych, w tym tworzenia oprogramowania informatycznego. Prace nad poszczególnymi projektami informatycznymi są uzależnione od poziomu skomplikowania rozwiązania i kompleksowości usługi. Mogą one trwać od jednego do kilkunastu miesięcy. Na czas realizacji danego projektu informatycznego tworzone są dedykowane zespoły. Wobec powyższego, w przypadku nagłego wzrostu zapotrzebowania na realizację jednego typu projektów informatycznych, Emitent może nie być w stanie przyjąć i zrealizować wszystkich potencjalnych zleceń oraz pozyskać niezwłocznie nowych pracowników w celu zwiększenia mocy produkcyjnych do realizowanych lub potencjalnych do realizacji projektów. Wskazana sytuacja może negatywnie wpłynąć na renomę Emitenta oraz możliwości pozyskiwania nowych kontrahentów w przyszłości.

Ryzyko pogorszenia się wizerunku Emitenta

Rozwój działalności Emitenta uzależniony jest od przyszłego popytu na usługi przez niego oferowane. Spółka może wspierać wzrost zapotrzebowania na swoje usługi poprzez działania marketingowe i wizerunkowe. Najważniejszym wskaźnikiem jakości usług oferowanych przez Emitenta jest rynkowa opinia na jego temat. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu, na temat Emitenta nie było negatywnych informacji opublikowanych na portalach branżowych w Internecie. Ewentualne pejoratywne opinie na temat działalności Proacta S.A. mogłyby niekorzystnie przełożyć się na przyszły poziom popytu na usługi Emitenta oraz wynikające z tego tytułu przepływy finansowe. Dodatkowo, ucierpieć może pozycja Spółki jako dobrego pracodawcy, co powodować może ograniczenie dostępności dla wykwalifikowanej kadry pracowniczej oraz zwiększenie kosztów wynagrodzeń. Ryzyko pogorszenia wizerunku może być związane przede wszystkim z nieterminową lub niedokładną realizacją projektów powierzonych Spółce, awariami sprzętowymi i systemowymi, czy też czynnikiem ludzkim.

Ryzyko utraty kluczowych klientów

Emitent w trybie ciągłym prowadzi działania mające na celu dywersyfikację struktury odbiorców swoich usług. Dodatkowo, stosunkowo wysokie zapotrzebowanie na profesjonalne usługi tworzenia oprogramowania sprawia, iż zdaniem Zarządu Spółki, Emitent nie jest narażony na wysokie ryzyko utraty klientów. Nie można jednak wykluczyć, iż w wyniku działań niezależnych od Emitenta np. spowodowanych problemami finansowymi danego odbiorcy, liczba istotnych klientów ulegnie nagłemu zmniejszeniu (według stanu na dzień 31 marca 2024 roku Emitent deklaruje współpracę z 5 klientami, których definiuje jako istotnych), a Emitent przez okres dłuższy niż miesiąc nie będzie w stanie zastąpić utraconych kontraktów.

Poniższa tabela przedstawia procentowy udział przychodów z projektów realizowanych dla kluczowych odbiorców Spółki w przychodach ogółem Spółki w danych okresach. Dane za rok 2022 oraz 2023 (tj. sprzed połączenia Proacta S.A. z Proacta Sp. z o.o.) dotyczą Proacta Sp. z o.o.

Kluczowi klienci	2022	2023	I kwartał 2024
Podmiot z branży KEP	18%	22%	18%
Instytucja z branży finansowej	12%	12%	12%
Podmiot z branży IT	20%	22%	16%
Podmiot z branży medialnej	8%	7%	8%
Podmiot administracji publicznej	10%	8%	12%

Źródło: Emitent

Intencją Zarządu Emitenta jest dywersyfikacja strumieni przychodowych do Spółki poprzez zmniejszenie procentowego udziału przychodów Spółki z wykonywania usług programistycznych na zlecenie na rzecz przychodów generowanych z komercjalizacji produktów własnych Emitenta. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu utrata kluczowych klientów może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe, sytuację gospodarczą i perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych

Emitent jest narażony na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, obejmujących awarie wewnętrzne (np. sieci komputerowych, awarii sprzętowych), awarie zewnętrzne (np. sieci elektrycznej, sieci internetowej) oraz nieprzewidziane zmiany w środowisku naturalnym, społecznym i politycznym. W przypadku wystąpienia powyższych awarii bądź innych nieprzewidywalnych zdarzeń, takich jak np. wojny, ataki terrorystyczne lub nadzwyczajne działanie sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej, co może negatywnie wpłynąć na działalność Emitenta. Spółka może zostać pociągnięta do odpowiedzialności z tytułu nienależytego wykonania oferowanych usług. Emitent na bieżąco monitoruje występujące czynniki ryzyka dla nieprzerwanej i niezakłóconej działalności Spółki, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem reagować na dostrzegane czynniki ryzyka.

Ryzyko niedoszacowania kosztów projektów

Część realizowanych przez Emitenta projektów, wykonywanych jest w modelu współpracy, w którym klient dostarcza informacje niezbędne do oszacowania nakładu pracy i szczegółowe wymagania dotyczące zadań koniecznych do realizacji kontraktu. Na bazie udostępnionych przez klienta informacji, kontrakt jest wyceniany przez Emitenta i akceptowany przez strony umowy. W przypadku opisanego modelu współpracy możliwa jest sytuacja, w której klient dostarczy niekompletne informacje, co skutkować może koniecznością renegotjacji zawartego kontraktu. Próby renegotjacji kontraktów wiążą się z ryzykiem ich jednostronnego zerwania, co może doprowadzić do niezrealizowania wewnętrznie zakładanych planów finansowych. Emitent minimalizuje przedmiotowe ryzyko poprzez dokładną analizę każdego projektu oraz przez rozwijanie współpracy z klientami w modelu elastycznego wynagrodzenia, zależnego od nakładów pracy na realizację danego projektu.

Ryzyko awarii systemu przygotowanego przez Emitenta

Działalność Emitenta, jak każda działalność produkcyjna obarczona jest ryzykiem wytworzenia wadliwego produktu. Nie można wykluczyć, iż w przypadku pewnych wad konstrukcyjnych, system stworzony przez Emitenta ulegnie awarii. Powstała dysfunkcja może być na tyle istotna, iż część działań podejmowanych przez pracowników Emitenta będzie musiała zostać przerwana w celu likwidacji awarii. Istnieje ryzyko, iż w wyniku awarii systemu u jednego z kontrahentów zaniedbane zostaną zadania projektowe związane z aktualnie realizowanymi przedsięwzięciami na rzecz innych podmiotów. Może to doprowadzić do opóźnień w procesach realizacji projektów i w konsekwencji narazić Emitenta na dodatkowe koszty.

Ryzyko niezrealizowania strategii rozwoju oraz celów emisyjnych

Emitent w rozdziale IV pkt. 6.8 niniejszego Dokumentu wskazał strategię rozwoju na najbliższe lata. Spółka w ramach strategii rozwoju swojej działalności, w związku z przewidywanym przez Zarząd Emitenta rozwojem personalizowanej medycyny i udoskonalania opieki zdrowotnej przy wykorzystaniu sztucznej inteligencji i uczenia maszynowego zamierza wykorzystać posiadane kompetencje w następujący sposób:

W III kwartale 2024 roku planuje uruchomić platformę „Dbam o siebie Smart LAB” dla konsumentów, tj. osób fizycznych. Na przełomie III i IV kwartału planuje wprowadzenie platformy Smart LAB w formie dedykowanej dla biznesu, tj. instytucji medycznych i firm. W I kwartale 2025 roku planuje uruchomić Portal Pacjenta w formule White Label w modelu Software as a Service (tj. oprogramowanie jako usługa). W II kwartale 2025 roku planuje uruchomić program DCCU wspierającego proces diagnostyki i terapii raka jelita grubego oraz uruchomić usługę Smart LAB dla podstawowej opieki zdrowotnej POZ. W IV kwartale 2025 roku Emitent planuje uruchomić program DLCU wspierającego proces diagnostyki i terapii raka płuc. Jednocześnie, w ramach dywersyfikacji strumieni przychodowych Emitent zamierza kontynuować działalność w zakresie software house (tj. produkcji oprogramowania na zlecenie). Nie można wykluczyć, że w przypadku niepozyskania odpowiedniej ilości środków z emisji akcji serii N, niektóre z celów emisyjnych Emitenta nie zostaną zrealizowane. Spowoduje to przesunięcie zakładanego okresu realizacji jego strategii lub jej zmianę. Zarząd Emitenta wskazuje, iż w przypadku braku pozyskania maksymalnej ilości środków z emisji akcji nowej serii zrealizuje zakładaną strategię rozwoju w dłuższym horyzoncie czasowym, dzięki środkom pieniężnym uzyskanym z zysków przyszłych lat obrotowych.

Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

Podmiotami dominującymi w strukturze akcjonariatu Emitenta są Pan Paweł Ciesielka, Pan Maciej Grzywacki, Pan Mariusz Łukanowski, Pan Arkadiusz Zachwieja oraz Spółka RMW Capital Sp. z o.o. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Pan Paweł Ciesielka, pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta jest w posiadaniu 20.025.984 akcji Spółki, które stanowią 17,66% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniają do 17,66% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Emitenta. Pan Maciej Grzywacki, pełniący funkcję wiceprezesa Zarządu Emitenta jest w posiadaniu 20.025.984 akcji Spółki, które stanowią 17,66% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniają do 17,66% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Emitenta. Pan Arkadiusz Zachwieja pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu Emitenta jest w posiadaniu 5.529.518 akcji Spółki, które stanowią 4,88% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniają do 4,88% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Emitenta. Pan Mariusz Łukanowski, pełniący funkcję Prezesa Zarządu w spółkach zależnych Emitenta, tj. Databion Sp. z o.o. oraz VE Space Sp. z o.o. jest w posiadaniu 20.025.984 akcji Spółki, które stanowią 17,66% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniają do 17,66% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Emitenta. Spółka RMW Capital Sp. z o.o. jest w posiadaniu 20.860.400 akcji Spółki, które stanowią 18,39% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniają do 18,39% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Emitenta. Należy zaznaczyć, iż członkiem Zarządu wskazanego podmiotu jest Pan Rafał Wnorowski, pełniący jednocześnie funkcję Członka Rady Nadzorczej Emitenta.

Wskazani powyżej główni akcjonariusze Emitenta są łącznie w posiadaniu 86.467.868 akcji Emitenta, które stanowią 76,25% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniają do 76,25% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Emitenta.

Z uwagi na dominującą pozycję wskazanych akcjonariuszy w strukturze akcjonariatu Spółki, pozostali akcjonariusze mogą mieć znikomą wpływ na działalność Spółki. Treść podejmowanych przez WZA uchwał w decydującym stopniu będzie zależać od stanowiska wskazanych akcjonariuszy, którzy głosując przeciwko podjęciu danej uchwały będą przesądzać o jej nieuchwaleniu przez WZA. Okoliczności te wskazują na dominujący wpływ wskazanych akcjonariuszy z tytułu posiadanych głosów na WZA Emitenta, na kształtowanie sytuacji gospodarczej Spółki.

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

Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym

Działalność Emitenta jest skorelowana z sytuacją makroekonomiczną panującą na rynkach na których są świadczone jej usługi, w tym przede wszystkim w krajach Unii Europejskiej oraz w Polsce. Efektywność, a w szczególności rentowność prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej uzależniona jest między innymi od występującego w tych krajach tempa wzrostu gospodarczego, poziomu konsumpcji, polityki fiskalnej i monetarnej, poziomu inflacji, a także poziomu wydatków na rozwiązania informatyczne. Wskazane czynniki wywierają pośrednio wpływ na poziom przychodów i wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta. Mogą także wywierać wpływ na realizację założonej przez Spółkę strategii rozwoju. Wskazane okoliczności mogą mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową i perspektywy rozwoju Emitenta.

Ryzyko związane z koniunkturą branży Emitenta

Koniunktura w branży informatycznej zależy od wielu czynników o charakterze gospodarczym. Szczególnie istotny jest w tym przypadku poziom wydatków przedsiębiorstw na rozwiązania IT. Zgodnie z Raportem Cyfryzacja Polskiego Sektora MMŚP prezentującego wyniki badania przeprowadzonego przez Home.pl, Konfederację Lewiatan i polski oddział Microsoft, poziom inwestycji mikro, małych i średnich przedsiębiorstw w rozwiązania z całego segmentu ICT (segment IT oraz segment telekomunikacyjny) spowodowany jest głównie dostosowywaniem sytuacji przedsiębiorstwa do bieżącego postępu technicznego, a nie chęcią wdrożenia nowoczesnych technologii w celu osiągnięcia przewagi konkurencyjnej. Przedsiębiorstwa, relatywnie częściej wolą inwestować w środki trwałe niż w rozwiązania ICT. Powyższa tendencja może stanowić istotne ograniczenie potencjału rozwojowego Spółki, której główną grupą klientów są mikro, małe i średnie przedsiębiorstwa.

Ryzyko związane z otoczeniem konkurencyjnym

Rynek oprogramowania i rozwiązań IT charakteryzuje bardzo dynamiczny rozwój i rosnący poziom konkurencyjności. Usługi oferowane przez Emitenta zaliczają się do produktów innowacyjnych, należących do tzw. zaawansowanej technologii. Kluczowymi aspektami związanymi z działalnością informatyczną jest zdolność do efektywnego doprowadzania realizowanych projektów do końca, optymalizacja kosztowa (ze szczególnym uwzględnieniem zarządzania kosztami zasobów ludzkich), zaufanie odbiorców oraz świadomość obecności danego przedsiębiorstwa na rynku.

Ryzyko związane z krajowym i międzynarodowym otoczeniem prawnym

Proacta S.A. jest narażona na ryzyko zmian regulacji w otoczeniu prawnym, w którym Emitent prowadzi działalność lub działalność prowadzą jej partnerzy. Regulacje prawne mogą ulegać zmianom, a przepisy prawa nie zawsze są stosowane przez sądy oraz organy administracji publicznej w sposób jednolity. Niektóre budzą wątpliwości interpretacyjne ze względu na ich niejednoznaczność, co rodzi ryzyko nałożenia kar administracyjnych lub finansowych oraz naraża Emitenta na ryzyko podnoszenia roszczeń przez inne podmioty w przypadku przyjęcia niewłaściwej wykładni prawnej. Dotyczy to nie tylko przepisów prawa polskiego, ale również przepisów europejskich na terenie których działalność prowadzi Emitent. Przepisy prawne dotyczące prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce, które w ostatnich latach ulegały częstym zmianom, to przede wszystkim: prawo pracy, prawo ubezpieczeń społecznych, prawo handlowe oraz prawo ochrony danych osobowych. W przyszłości zmianom mogą ulegać w szczególności przepisy dotyczące nowoczesnych technologii oraz własności intelektualnej, w tym prawo autorskie. Ponadto, w związku z ciągłym postępowaniem technologicznym nie można jednoznacznie wskazać, jak mogą zmienić się przepisy regulujące obszary dotknięte takim postępowaniem. Nie można wykluczyć, że zmiany przepisów prawa będą miały negatywny wpływ na Emitenta. Wystąpienie jednego lub kilku z powyższych ryzyk może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

Ryzyko związane z funkcjonowaniem oraz rozwojem sieci Internet

Działalność Emitenta w dużej części polega na poprawnym i szybkim działaniu sieci Internet. W ramach prowadzonych projektów istotna jest komunikacja pomiędzy członkami zespołu, bieżące monitorowanie postępu prac oraz weryfikacja odpowiedniego podziału zadań. Wszystkie wymienione czynności prowadzone są z wykorzystaniem sieci Internet, w związku z tym wszystkie ewentualne problemy z jej funkcjonowaniem mogą przyczynić się do opóźnienia realizacji poszczególnych projektów i narazić Spółkę na dodatkowe wydatki z tytułu odszkodowań.

Ryzyko niepozyskania wykwalifikowanych pracowników

Zaufanie wobec Emitenta to jeden z kluczowych czynników decydujących o zainteresowaniu klientów podtrzymywaniem długotrwałych relacji. Czynnikiem, które mogą wpłynąć na utratę zaufania odbiorców jest zła jakość i nieterminowość realizacji usług. Przy gwałtownym wzroście zamówień i braku wykwalifikowanych kadr Spółka może napotkać ograniczenia w terminowym i jakościowym wypełnianiu zobowiązań. W tym celu polityka kadrowa Emitenta przewiduje zwiększanie udziału pracowników z dużym doświadczeniem. Emitent stara się pozyskiwać jak najwięcej pracowników z kilkuletnim doświadczeniem w zawodzie, którzy są w stanie samodzielnie i efektywnie kierować zespołami programistów. Działalność operacyjna Spółki jest oparta na szerokim zespole specjalistów – programistów, projektantów i testerów. W związku z tym, iż na polskim i zagranicznym rynku pracy istnieje obecnie deficyt wykwalifikowanych informatyków, Emitent narażony jest na ryzyko niepozyskania lub opóźnionego pozyskania odpowiednich zasobów ludzkich. Co więcej, istotną konkurencją dla Emitenta na rynku pracy są międzynarodowe, prestiżowe holdingi oferujące wysokie zarobki. Ograniczenie dostępności zasobów ludzkich może prowadzić do zmniejszenia potencjału rozwojowego Emitenta oraz do ograniczenia prognozowanych przepływów finansowych. Dodatkowo, istnieje ryzyko związane z realizacją samych projektów w przypadku, gdy jeden z kluczowych członków zespołu technicznego nie będzie mógł przez pewien czas uczestniczyć w pracy. Nieterminowość w dostarczaniu i wdrażaniu rozwiązań może narazić Spółkę na dodatkowe koszty związane z karami umownymi czy odszkodowaniami

Ryzyko związane z sytuacją geopolityczną na Ukrainie i na bliskim wschodzie

Międzynarodowe stosunki gospodarcze związane z funkcjonowaniem przedsiębiorstw powodują, że w coraz większym stopniu podmioty będące aktywnymi uczestnikami życia gospodarczego stają się uzależnione nie tylko od czynników gospodarczych, ale również politycznych. Te ostatnie stają się trudne do oceny, a w konsekwencji ich implementacja na wskaźniki dotyczące efektywności prowadzenia biznesu staje się ograniczona. Emitenci skoncentrowani w rejonie CEE (z ang. Central and Eastern Europe czyli Europa Środkowowschodnia) coraz bardziej przyglądają się zaostrzonej sytuacji na Ukrainie. Konflikt pomiędzy Rosją, a Ukrainą rozpoczął się w 2014 roku, jest on identyfikowany z aneksją Krym oraz wywołaniu wojny hybrydowej przez Rosję na wschodzie Ukrainy po proeuropejskich masowych protestach i ucieczce z Ukrainy ówczesnego prezydenta Wiktora Janukowycza. Obecnie konflikt przybrał na sile. Jego eskalacja nastąpiła 24 lutego 2022 roku, wówczas rozpoczęła się pełnoskalowa zbrojna inwazja wojsk rosyjskich na teren Ukrainy. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu niemożliwym jest określenie skali rozprzestrzenienia się konfliktu i jego konsekwencji dla Świata. Konflikt zbrojny na pełną skalę w tej części Europy jest nowym zjawiskiem, nieznanym dotąd od zakończenia II wojny światowej. Podejmowane są działania, które mają osłabić pozycję gospodarczą i militarną Rosji oraz podejmowane są negocjacje przez obie strony konfliktu zmierzające do wypracowania porozumienia.

Dodatkowo, dnia 7 października 2023 roku rozpoczęła się wojna pomiędzy Izraelem, a palestyńskim ugrupowaniem Hamasu kontrolującym strefę Gazy. Konflikt ten rozpoczął się poprzez atak członków Hamasu na południowe i środkowe terytorium Izraela, w którym zginęło ponad 1000 cywilów. W odpowiedzi na wskazany atak armia izraelska rozpoczęła na szeroką skalę naloty na cele wojskowe, cywilne i humanitarne w celu eliminacji ukrywających się w różnych miejscach strefy Gazy członków palestyńskiego ugrupowania zbrojnego. Konflikt ten w krótkim okresie czasu spowodował śmierć tysięcy żołnierzy i cywilów po obu stronach, a jego możliwa skala rozszerzenia się nie jest na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu możliwa do określenia.

W związku z powyższym, konflikt ten oraz trwająca od 2022 roku wojna na Ukrainie, niesie za sobą dodatkowe ryzyko związane z niepokojami społecznymi, w szczególności na Bliskim Wschodzie i w Europie (w związku z poparciem przez ludność danej strony konfliktu). Sytuacja ta może negatywnie wpłynąć na nastroje ekonomiczne i decyzje inwestycyjne uczestników rynku poprzez występowanie zwiększonej zmienności aktywów finansowych oraz cen surowców, w tym ropy naftowej. W wyniku zaistniałych konfliktów zbrojnych zachwiane zostały wszystkie sektory gospodarki.

3. Czynniki ryzyka związane z akcjami

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

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

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

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

Ryzyko związane z brakiem wypłaty dywidendy

Zgodnie z artykułem 347 par. 1 oraz 2 Kodeksu Spółek Handlowych akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Ponadto zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Jeżeli akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje.

Kodeks Spółek Handlowych w art. 348 par 1. stanowi również, że kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe. Co istotne dzień dywidendy w spółce publicznej i spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych, ustala zwyczajne walne zgromadzenie (art. 348 par. 3 KSH)

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta z dnia 30 czerwca 2023 roku uchwałą nr 5 postanowiło pokryć stratę Spółki za rok obrotowy 2022 zyskiem z lat następujących.

Zamiarem Zarządu Spółki jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy za rok 2023 oraz 2024.

Ryzyko nieadekwatności inwestycji w Akcje

Inwestowanie na rynku kapitałowym związane jest również z decyzjami dotyczącym wyboru odpowiedniej dla inwestora klasy aktywów, nie należy zapominać przy tym, że każdy segment oraz instrument w nim dostępny charakteryzował się będzie innym poziomem ryzyka związanym nie tylko z właściwościami instrumentu finansowego, ale również będzie swego rodzaju katalizatorem odpowiadającym sytuacji podmiotu emitującego dany walor.

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 prowadzona 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.

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

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

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

Należy zwrócić uwagę, że zgodnie z intencją Emitenta przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu na NewConnect mają być wszystkie objęte akcje serii N Spółki.

Ryzyko związane z płynnością i zmiennością kursu rynkowego akcji

Ceny papierów wartościowych, będących przedmiotem obrotu na rynku zorganizowanym, mogą podlegać znaczącym wahaniom. Czynniki wpływające na podejmowanie przez poszczególnych Inwestorów decyzji inwestycyjnych nierzadko nie mają związku z działalnością Emitenta i wynikami finansowymi generowanymi przez Spółkę, a zależą również między innymi od czynników makroekonomicznych, sytuacji na zagranicznych rynkach giełdowych i trudno przewidywalnych zachowań inwestorów.

Cena rynkowa Akcji Emitenta może również ulec zmianie m.in. w związku z polepszeniem lub pogorszeniem wyników działalności Emitenta, ze zbyciem Akcji przez znacznych akcjonariuszy, z wahaniami płynności i oceną Inwestorów. Wobec ryzyka dotyczącego kursu i płynności Akcji nie można zapewnić, iż osoba nabywająca Akcje Emitenta będzie mogła je zbyć w dowolnym terminie i po satysfakcjonującej cenie.

Ograniczona płynność obrotu akcjami Emitenta może przyczynić się do powstania problemów polegających na braku możliwości sprzedaży akcji Emitenta przez Inwestora po oczekiwanej przez niego cenie w ograniczonym okresie czasu.

Ryzyko związane z poziomem cen akcji notowanych na rynku NewConnect

Średni kurs akcji z okresu 3 miesięcy (91 dni) (12 marca 2024 roku – 13 czerwca 2024 roku) biorąc pod uwagę kurs zamknięcia wynosi 0,8425 PLN. Akcje Emitenta serii A1, A2, B, C oraz D zostały pierwszy raz notowane na rynku NewConnect w dniu 12 lipca 2017 roku na podstawie Dokumentu Informacyjnego z dnia 29 czerwca 2017 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu w obrocie na rynku NewConnect znajdują się następujące serie akcji Spółki: A1, A2, B, C, D, E, F, H, I oraz K. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu akcje Spółki serii G, J, L oraz M nie są dopuszczone do obrotu na rynku NewConnect. Akcje wprowadzone do obrotu stanowią 4,22% wszystkich akcji Spółki, a akcje nienotowane stanowią 95,78% akcji Spółki. Zgodnie z uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 27 maja 2024 roku, Walne Zgromadzenie upoważniło Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych, które będą zmierzały do wprowadzenia wszystkich akcji serii N do obrotu w ramach Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Istnieje zatem ryzyko, związane z pojawieniem się zwiększonej podaży akcji na rynku w wyniku wprowadzenia do obrotu akcji serii N, co może istotnie wpłynąć na cenę akcji w krótkim terminie. Wskazane ryzyko może się zmaterializować również w przypadku wprowadzenia pozostałych serii akcji Emitenta, niewprowadzonych na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu do obrotu na rynku NewConnect.

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

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

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

1. nakazać wstrzymanie rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerwanie jej przebiegu, na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, lub
2. zakazać rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo dalszego jej prowadzenia, lub

3. opublikować, na koszt emitenta lub oferującego informację o niezgodnym z prawem działaniu w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator Alternatywnego Systemu, może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3).

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

Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o Emitencie, lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

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

- a. na wniosek emitenta akcji – w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,
- b. na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych – z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- c. jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- d. jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- e. wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- f. 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, z zastrzeżeniem innych przepisów niniejszego Regulaminu, Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- a. w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
 - o w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
 - o 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,

- b. jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- c. w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

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

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

Zgodnie z § 17b Regulaminu ASO:

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu kary upomnienia lub kary pieniężnej

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

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

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

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

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

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej, Emitent, a w przypadku, o którym mowa w art. 11a ust. 2 Ustawy o ofercie - inny niż emitent podmiot składający wniosek o ich dopuszczenie do obrotu na rynku

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

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

- w przypadku naruszeń art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR – 15.000.000 EUR lub 15 % całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.,
- w przypadku naruszeń art. 16 i 17 Rozporządzenia MAR – 2.500.000 EUR lub 2 % całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r., oraz
- w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 Rozporządzenia MAR – 1.000.000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta

W przypadku nabywania akcji Emitenta należy zdawać sobie sprawę, że ryzyko bezpośredniego inwestowania w akcje na rynku kapitałowym jest nieporównywalnie większe od ryzyka związanego z inwestycjami w papiery

skarbowe, czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, ze względu na trudną do przewidzenia zmienność kursów akcji zarówno w krótkim, jak i długim terminie.

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:

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

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

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

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

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

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

Zgodnie z §9 ust. 10 Regulaminu ASO akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia

obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji – o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

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

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

II. Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Dokumentcie

1. Emitent



Nazwa (firma):		Proacta Spółka Akcyjna
Kraj:		Polska
Siedziba:		Warszawa
Adres:		ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa
Numer KRS:		0000580322
Oznaczenie Sądu:		Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:		362773842
NIP:		5223041323
Poczta e-mail:		office@proacta.pl
Numer telefonu:		+48 22 699 71 32
Strona www:		www.proacta.pl

Emitent ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zawarte w niniejszym Dokumentcie Ofertowym

W imieniu Proacta S.A. działają:

- Paweł Ciesielka – Prezes Zarządu
- Maciej Grzywacki – Wiceprezes Zarządu
- Arkadiusz Zachwieja – Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie osób działających w imieniu Emitenta

Oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą zawarte w Dokumentcie Ofertowym informacje są zgodne ze stanem faktycznym i Dokument Ofertowy nie pomija niczego, co mogłoby wpłynąć na jego znaczenie, w szczególności zawarte w nim informacje są prawdziwe, rzetelne i kompletne.

Paweł Ciesielka - Prezes Zarządu

//dokument podpisany elektronicznie//

Maciej Grzywacki – Wiceprezes Zarządu

//dokument podpisany elektronicznie//

Arkadiusz Zachwieja – Wiceprezes Zarządu

//dokument podpisany elektronicznie//

2. Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej



Nazwa (firma):		Dom Maklerski INC Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska	
Siedziba:	Poznań	
Adres:	61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6	
Numer KRS:	0000371004	
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
REGON:	142721519	
NIP:	7010277149	
Telefon:	+48 61 297 79 27	
Fax:	+48 61 297 79 27	
Poczta e-mail:	biuro@dminc.pl	
Strona www:	www.dminc.pl / www.platforma.dminc.pl	

Dom Maklerski INC S.A. ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zawarte w rozdziale III pkt 7 niniejszego Dokumentu.

W imieniu Domu Maklerskiego INC S.A. działają:

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

Działając w imieniu Domu Maklerskiego INC S.A. z siedzibą w Poznaniu oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w częściach Dokumentu Ofertowego, za których sporządzenie odpowiedzialny jest Dom Maklerski INC S.A. są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym, oraz że informacje zawarte w tych częściach nie pomijają niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie.



Sebastian Huczek
Wiceprezes Zarządu



Piotr Zygmantowski
Wiceprezes Zarządu

III. Dane o instrumentach finansowych oferowanych inwestorom

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

Przedmiotem Oferty Publicznej są Akcje Serii N akcje zwykłe na okaziciela Emitenta, o wartości nominalnej 0,50 PLN każda, w liczbie nie mniejszej niż 2 (dwie) i nie większej niż 4.049.139 (cztery miliony czterdzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści dziewięć) o łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 1,00 PLN (jeden złoty) i nie większej niż 2.024.569,50 PLN (dwa miliony dwadzieścia cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt dziewięć złotych i pięćdziesiąt groszy).

Cena emisyjna akcji serii N wynosić będzie 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy).

Uprzywilejowanie osobiste akcjonariuszy

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu, Statut Emitenta nie przewiduje uprzywilejowania osobistego akcjonariuszy.

Zarząd Spółki nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub przyznawać akcjonariuszowi osobistych uprawnień, o których mowa w art. 354 Kodeks spółek handlowych.

Uprzywilejowanie akcji Emitenta

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

W Spółce obecnie nie istnieją żadne akcje uprzywilejowane.

Ograniczenia umowne

Emitent nie posiada informacji o umownych ograniczeniach, które dotyczyłyby przenoszenia praw z akcji Spółki.

Ograniczenia wynikające ze Statutu Emitenta

Statut nie wprowadza żadnych ograniczeń co do przenoszenia praw z akcji.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej

Zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej, każdy:

- kto osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15 %, 20%, 25%, 33%, 33¹/₃%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej,
- kto posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33¹/₃%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce i w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33¹/₃, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów,
- kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej,
- kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu,

jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym Komisję Nadzoru Finansowego oraz emitenta, 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 w alternatywnym systemie obrotu – nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji.

Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, zawiera informacje o:

- a) dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- b) 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;
- c) 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;
- d) podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- e) 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, 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;
- f) 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;
- g) łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie z art. 69 ust. 4 pkt 2, 7 i 8 Ustawy o ofercie publicznej i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- h) osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o ofercie publicznej.

W przypadku gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju, zawiadomienie powinno zawierać także informacje określone w pkt b) i c) powyżej, odrębnie dla akcji każdego rodzaju. Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, może być sporządzone w języku angielskim.

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:

1. zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
2. 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.

Obowiązki określone w art. 69 ww. ustawy spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które:

1. po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta, lub
2. odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt 1, 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 (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. 87 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone powyżej spoczywają również na:

1. podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;
2. 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:
 - inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych,
 - inne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
3. 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:
 - inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
4. funduszu emerytalnym - również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
5. podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:
 - 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,
 - 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,
- przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
6. pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;
 7. łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
 8. podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w pkt 6, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach,
 9. 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 (art. 87 ust. 3 Ustawy o ofercie publicznej).

Zgodnie z art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej 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 kuratelii;
- osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;
- jednostki powiązane w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

Stosownie do art. 87 ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej 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.

Obowiązki określone w zapisach powyżej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

Na podstawie art. 89 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 w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej.

W przypadku naruszenia zakazu, o którym mowa powyżej prawo głosu wykonane z akcji spółki publicznej nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw.

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 z dnia 2 kwietnia 2004 roku, o niektórych zabezpieczeniach finansowych.

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

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

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

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

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

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

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

1. jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,
2. jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 lub 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro,
3. polegającej na przejęciu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej – jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejęcie kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro,
4. polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
 - 1.a. instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
 - 1.b. wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów,
5. polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży,
6. następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego,
7. przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rozporządzenie Rady Wspólnot Europejskich dotyczące kontroli koncentracji przedsiębiorstw

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

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

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

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

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

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

1. łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 2,5 mld euro,
2. w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro,
3. w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich, gdzie łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro, łączny obrót każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi, co najmniej 25 mln euro, oraz
4. łączny obrót przypadający na Wspólnotę każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej, niż 100 mln euro, chyba że każde z zainteresowanych przedsiębiorstw uzyskuje więcej niż

dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

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

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

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

Od dnia 3 lipca 2016 r. obrót akcjami Emitenta jako akcjami spółki publicznej podlega ograniczeniom określonym w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku („Rozporządzenie MAR”).

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

Rozporządzenie MAR ma zastosowanie do:

1. instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym;
2. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na wielostronnych platformach obrotu („MTF”), zostały dopuszczone do obrotu na MTF lub które są przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na MTF;

3. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na zorganizowanych platformach obrotu („OTF”);
4. instrumentów finansowych nieujętych w powyższych punktach, których cena lub wartość zależą od ceny lub wartości instrumentów finansowych, o których mowa w tych literach, lub mają na nie wpływ, w tym m.in. swapów ryzyka kredytowego lub kontraktów na różnice kursowe.

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

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

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

1. określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
2. w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotyczące bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dane informacje zostaną ujawnione lub ich ujawnienie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawowymi lub wykonawczymi na szczeblu unijnym lub krajowym, zasadami rynku, umową, praktyką lub zwyczajem, na odpowiednich rynkach towarowych instrumentów pochodnych lub rynkach kasowych;
3. w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych; w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
4. w przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotyczące bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów

towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dane informacje zostaną ujawnione lub ich ujawnienie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawowymi lub wykonawczymi na szczeblu unijnym lub krajowym, zasadami rynku, umową, praktyką lub zwyczajem, na odpowiednich rynkach towarowych instrumentów pochodnych lub rynkach kasowych; oznacza to także informacje przekazane przez klienta i związane z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określone w sposób precyzyjny, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

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

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

Jednocześnie art. 7 Rozporządzenia MAR stanowi, że informacje, które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oznaczają informacje, których racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na nich w części przy podejmowaniu swych decyzji inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 8 ust. 1 Rozporządzenia MAR wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku, gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej.

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

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

Stosowanie rekomendacji lub nakłaniania, o których powyżej, oznacza wykorzystywanie informacji poufnych, jeżeli osoba stosująca daną rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji:

- bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- posiadania udziałów w kapitale emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków,
- zaangażowania w działalność przestępczą,
- oraz do wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne.

W przypadku osoby prawnej art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dalsze ujawnienie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa w art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z opisywanym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Zgodnie z art. 12 ust. 1 Rozporządzenia MAR manipulacja na rynku obejmuje następujące działania:

1. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które:
 - a. wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny; lub
 - b. utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;

chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi ustanowionymi zgodnie z art. 13 Rozporządzenia MAR;

2. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp;
3. rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;

4. przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, jeżeli osoba przekazująca informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd.

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

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

Załącznik I do Rozporządzenia MAR określa niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na stosowanie fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstępu oraz niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na wprowadzanie w błąd oraz utrzymanie cen.

Jeżeli osoba, o której mowa w art. 12 Rozporządzenia MAR, jest osobą prawną, artykuł ten ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o prowadzeniu działalności na rachunek tej osoby prawnej.

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

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

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

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

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

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

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

Ograniczenia wynikające z Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji

Ustawa z dnia 24 lipca 2015 roku o kontroli niektórych inwestycji (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 117 z późn. zm.) 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:

1. udziałów albo akcji,
2. ogółu praw i obowiązków wspólnika, mającego prawo prowadzenia spraw spółki lub prawo reprezentacji spółki osobowej,
3. 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 Publicznej. 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:

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

Zgodnie z art. 12c ust. 4 Ustawy o Kontroli 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:

- a. 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
- b. osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- c. 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:

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

Ponadto, Ustawa o Kontroli Inwestycji reguluje także przypadek tzw. nabycia następczego. Stosownie do art. 12c ust. 8 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji

rozumie się również przypadki, gdy podmiot nabędzie lub osiągnie znaczące uczestnictwo albo nabędzie dominację nad podmiotem objętym ochroną bądź osiągnie lub przekroczy odpowiednio 20% albo 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, w wyniku:

- a) umorzenia udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź nabycia udziałów albo akcji własnych tego podmiotu,
- b) podziału podmiotu objętego ochroną albo połączenia go z innym podmiotem,
- c) 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
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 -
- (iv) 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. Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści

Akcje serii N powstały na mocy Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Proacta S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 27 maja 2024 roku. Uchwała nr 3 została podjęta w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii N w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy na dzień 11.06.2024 roku (dzień prawa poboru), dematerializacji akcji oraz wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany Statutu Spółki. Akt notarialny (Repertorium A nr 4353/2024) został sporządzony przez notariusza Łukasza Wilka prowadzącego Kancelarię Notarialną Maciej Makowski Łukasz Wilk Notariusze Spółka Cywilna przy ul. Siennej 86 lok. 1 w Warszawie, 00-815 Warszawa.

KANCELARIA NOTARIALNA
Maciej Makowski Łukasz Wilk
Notariusze spółka cywilna
makowski@notariusze.waw.pl
wilk@notariusze.waw.pl
ul. Sienna 86 lok. 1, 00-815 Warszawa
T +48 22 692 71 04, T +48 22 875 44 42
M +48 602 600 655
NIP 5252526833, REGON 146002365

WYPIS**Repertorium A nr 4353/2024**

AKT NOTARIALNY

Dnia dwudziestego siódmego maja dwa tysiące dwudziestego czwartego roku (27-05-2024r.), w obecności **Łukasza Wilka**, notariusza w Warszawie, prowadzącego kancelarię notarialną przy ulicy Siennej 86 w Warszawie, w powołanej kancelarii notarialnej, odbyło się nadzwyczajne walne zgromadzenie spółki pod firmą **Proacta spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie** (adres: 00-810 Warszawa, ul. Srebrna nr 16), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000580322, REGON: 362773842, NIP: 5223041323, zwanej dalej „*Spółką*”, z którego dnia 27 maja 2024 roku, w kancelarii notarialnej, został sporządzony protokół.

PROTOKÓŁ

Uchwała nr 3
z dnia 27 maja 2024 roku
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Proacta S.A. z siedzibą w Warszawie

w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii N w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy na dzień 11.06.2024 roku (dzień prawa poboru), dematerializacji akcji oraz wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany Statutu Spółki.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Proacta Spółka Akcyjna (dalej zwanej: „Spółką”) działając na podstawie art. 430 § 1, art. 431 § 1 i § 2 pkt 2, art. 432 oraz art. 433 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, postanawia co następuje: -----

§ 1

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji serii N

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki z kwoty 56.687.947,00 zł do kwoty nie mniejszej niż 56.687.948,00 i nie większej niż 58.712.516,50 zł, tj. o kwotę nie mniejszą niż 1,00 zł i nie większą niż 2.024.569,50 zł. -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1, zostanie dokonane przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii N w liczbie nie mniejszej niż 2 i nie większej niż 4.049.139 o wartości nominalnej 0,50 zł każda (dalej zwane: „Akcjami serii N”). -----
3. Akcje serii N będą akcjami zwykłymi na okaziciela, z którymi nie będą związane żadne szczególne przywileje ani ograniczenia. -----
4. Akcje serii N zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. -----

5. Akcje serii N zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu Spółek Handlowych, w trybie oferty publicznej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 2080 z późn. zm.).-----
6. Akcje serii N uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach: ---
 - a) Akcje serii N zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, -----
 - b) Akcje serii N 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 począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.-----
7. Akcje serii N zostaną zaoferowane dotychczasowym akcjonariuszom Spółki, to jest osobom posiadającym akcje Spółki w dniu 11.06.2024 roku (dzień prawa poboru).-----
8. Za każdą jedną akcję Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje jedno jednostkowe prawo poboru. Dwadzieścia osiem jednostkowych praw poboru uprawnia do objęcia jednej akcji serii N. -----
9. Ułamkowe części akcji nie będą przydzielane. W przypadku gdy liczba akcji serii N przypadająca danemu akcjonariuszowi z tytułu jednostkowych praw poboru nie będzie liczbą całkowitą, zostanie ona zaokrąglona w dół do najbliższej liczby całkowitej.-----

10. Przydział akcji objętych w wykonaniu prawa poboru nastąpi w jednym terminie zgodnie z postanowieniami art. 436 w zw. z art. 434 Kodeksu spółek handlowych. Akcjonariusze, którym służyć będzie prawo poboru akcji serii N, będą mogli w terminie jego wykonania dokonać jednocześnie dodatkowego zapisu na akcje serii N w liczbie nie większej niż wielkość emisji, w razie niewykonania prawa poboru przez pozostałych akcjonariuszy. -----
11. Akcje serii N objęte zapisami dodatkowymi Zarząd przydzieli proporcjonalnie do zgłoszeń. -----
12. Pozostałe akcje, nieobjęte w trybie art. 436 § 1-3 Kodeksu spółek handlowych Zarząd przydzieli według swojego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna. -----
13. Walne Zgromadzenie ustala, iż jednostkowa cena emisyjna akcji serii N równa będzie wartości nominalnej akcji Spółki i wynosić będzie 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy).-----

§ 2

1. Walne Zgromadzenie, w związku z emisją Akcji serii N, upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności koniecznych do prawidłowego wykonania postanowień niniejszej Uchwały, a w szczególności do: -----
 - a) określenia warunków przeprowadzenia oferty publicznej Akcji serii N, w tym:
 - terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji serii N,-----
 - zasad dystrybucji Akcji serii N, -----
 - sposobu składania zapisów na Akcje serii N, -----
 - szczegółowych zasad przydziału akcji;-----
 - b) przydzielenia Akcji serii N nieobjętych w trybie określonym w art. 436 § 2 i § 3 KSH; -----
 - c) podjęcia wszelkich działań związanych z emisją i przydziałem Akcji serii N; -
 - d) złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego; -----

- e) określenia ostatecznej sumy, o jaką kapitał zakładowy ma być podwyższony, przy czym tak określona suma nie może być niższa niż określona w § 1 ust. 1 suma minimalna ani wyższa niż określona w § 1 ust. 1 suma maksymalna tego podwyższenia; -----
- f) podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały.-----

§ 3

Zmiana Statutu Spółki

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Proacta S.A postanawia zmienić treść § 10 ust. 1 Statutu Spółki i nadać mu następujące brzmienie: -----

„Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 56.687.948,00 zł (pięćdziesiąt sześć milionów sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset czterdzieści osiem złotych) i nie więcej niż

58.712.516,50 zł (pięćdziesiąt osiem milionów siedemset dwanaście tysięcy pięćset szesnaście złotych i pięćdziesiąt groszy) i dzieli się na: -----

- 1) 198.000 (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A1 o łącznej wartości nominalnej 99.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 2) 2.000 (dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o łącznej wartości nominalnej 1.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 3) 400.000 (czteryście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o łącznej wartości nominalnej 200.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 4) 600.000 (sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o łącznej wartości nominalnej 300.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 5) 140.000 (sto czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o łącznej wartości nominalnej 70.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 6) 167.199 (sto sześćdziesiąt siedem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii E o łącznej wartości nominalnej 83.599,50 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 7) 1.166.665 (milion sto sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o łącznej wartości nominalnej 583.332,50 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----

- 8) 1.300.000 (milion trzysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o łącznej wartości nominalnej 650.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 9) 400.000 (czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o łącznej wartości nominalnej 200.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 10) 1.000.000 (milion) akcji zwykłych na okaziciela serii I o łącznej wartości nominalnej 500.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 11) 1.791.288 (milion siedemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii J o łącznej wartości nominalnej 895.644 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 12) 706.178 (siedemset sześć tysięcy sto siedemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii K o łącznej wartości nominalnej 353.089 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 13) 102.424.564 (sto dwa miliony czterysta dwadzieścia cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii L o łącznej wartości nominalnej 51.212.282 zł (wartość nominalna jednej akcji - 0,50 zł), -----
- 14) 3.080.000 (trzy miliony osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M, o łącznej wartości nominalnej 1.540.000,00 zł, -----
- 15) nie mniej niż 2 (dwie) i nie więcej niż 4.049.139 (cztery miliony czterdzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii N.". -----

§ 4

1. Spółka postanawia ubiegać się o wprowadzenie Akcji serii N do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect. -----
2. Upoważnia się Zarząd Spółki do zawarcia umowy z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. dotyczącej rejestracji w depozycie papierów wartościowych Akcji serii N w celu ich dematerializacji oraz do podjęcia wszelkich innych działań faktycznych i prawnych w celu realizacji dematerializacji oraz wprowadzenia do obrotu Akcji serii N. -----

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia, z zastrzeżeniem, że do zmiany Statutu Spółki wymagany jest wpis do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. -----

Przewodniczący stwierdził, że: -----

- w podjęciu uchwały uczestniczyli akcjonariusze – posiadający 66.933.718 akcji, z których oddano ważne głosy – reprezentujący 66.933.718/113.375.894 części, to jest 59,04% kapitału zakładowego i uprawnieni do oddania łącznej liczby 66.933.718 ważnych głosów; w głosowaniu jawnym oddano następujące głosy: -----
 - za: 66.933.718, -----
 - przeciw: 0, -----
 - wstrzymujące się: 0. -----
- uchwała została podjęta. -----

Dnia 29 maja 2024 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę nr 1/05/2024 w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii N.

UCHWAŁA NR 1/05/2024**Zarządu PROACTA S.A.****z siedzibą w Warszawie****z dnia 29 maja 2024 r.****w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii N****§ 1**

Zarząd Spółki pod firmą Proacta S.A. z siedzibą w Warszawie niniejszym stwierdza, iż emisja akcji serii N nastąpi w trybie określonym w art. 37a Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. poprzez udostępnienie do publicznej wiadomości dokumentu ofertowego.

§ 2

Zarząd Spółki pod firmą Proacta S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie upoważnienia określonego w § 2 pkt 1 uchwały nr 3 z dnia 27 maja 2024 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Proacta S.A., niniejszym dokonuje ustalenia następujących parametrów emisji akcji serii N:

- 1) Termin przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych na akcje serii N Spółki – od 18 czerwca 2024 r. do 10 lipca 2024 r.
- 2) Przydział akcji serii N Spółki objętych w wykonaniu prawa poboru oraz w zapisach dodatkowych nastąpi w dniu 22 lipca 2024 r.
- 3) Termin przyjmowania zapisów na akcje serii N Spółki nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki – od 23 lipca 2024 r. do 6 sierpnia 2024 r.
- 4) Przydział akcji serii N Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi w dniu 7 sierpnia 2024 r.
- 5) Przydział akcji serii N Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi według uznania Zarządu, po cenie równej cenie emisyjnej.
- 6) Zarząd zastrzega sobie prawo do nieprzydzielenia akcji serii N wszystkim lub niektórym inwestorom, w całości lub w części.
- 7) Zapisy na akcje serii N mogą być składane zgodnie z zasadami dystrybucji oferowanych papierów wartościowych, które zostaną przedstawione w Dokumencie Ofertowym, którego publikacja planowana jest na dzień 14 czerwca 2024 r.

§ 3

1. Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Arkadiusz Zachwieja
Data: 2024.05.29 13:51:59 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Paweł Ciesielka
Data: 2024.05.29 13:58:06 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
MACIEJ GRZEMIAŃSKI
Data: 2024.05.29 15:27:14 CEST

3. Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie

Akcje serii N uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:

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

Dnia 30 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę nr 5 w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2022 postanawiając pokryć ją z zysków lat przyszłych.

Zamiarem Zarządu Emitenta jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy z zysków za rok 2023 oraz 2024, jednocześnie Zarząd Emitenta nie wyklucza wypłaty dywidendy w przyszłości.

Potencjalna dywidenda w przyszłości będzie wypłacana w PLN.

4. Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji

Do najistotniejszych praw akcjonariuszy związanych z akcjami należą:

- **prawo głosu** na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki.
- **prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru)** (art. 433 Kodeksu spółek handlowych): w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
 - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,
 - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH oraz
 - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji, bądź sposób jej ustalenia.
- **prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku spółki)** na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy. Zgodnie z art. 348 KSH 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.

Szczegółowo, uprawnienia akcjonariuszy zaprezentowano poniżej.

Uprawnienia o charakterze korporacyjnym

Kodeks spółek handlowych

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

Uprawnienia korporacyjne (organizacyjne) przysługujące akcjonariuszowi to:

- a) prawo do otrzymania na żądanie, nie później niż w terminie 2 dni powszednich od dnia zgłoszenia żądania dokumentów odpowiadających treścią sprawozdaniu Zarządu z działalności Emitenta, sprawozdaniu finansowemu, sprawozdaniu Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta (art. 395 Kodeksu spółek handlowych),
- b) prawo żądania zwołania Walnego Zgromadzenia lub umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia przez akcjonariuszy posiadających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego: na podstawie art. 400 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Emitenta mogą żądać zwołania NWZ Spółki oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia; statut może upoważnić do żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Wyżej wymienione żądanie, należy złożyć na piśmie lub w postaci elektronicznej do Zarządu Emitenta. Stosownie do art. 400 § 3 KSH w przypadku, gdy w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi NWZ nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może, po wezwaniu Zarządu Spółki do złożenia oświadczenia, upoważnić do zwołania NWZ akcjonariuszy występujących z żądaniem zwołania Walnego Zgromadzenia. Jednocześnie, Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.
- c) prawo do zgłaszania określonych spraw do porządku obrad (art. 401 KSH). Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.

Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia.

- d) akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad (art. 401 § 4 KSH). Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.
- e) statut może upoważnić do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia oraz do zgłaszania Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego

Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad, akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego (art. 401 § 6 KSH).

- f) prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu (art. 406¹ Kodeksu spółek handlowych). Z przepisów KSH wynika, że Walne Zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. przez system ESPI. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Zasady uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach wynikają z przepisów KSH. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Uprawnieni z akcji oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki niebędącej spółką publiczną, jeżeli zostali wpisani do rejestru akcjonariuszy co najmniej na tydzień przed odbyciem walnego zgromadzenia. Zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej, jeżeli ustanowienie na ich rzecz ograniczonego prawa rzeczowego jest zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Na żądanie uprawnionego z akcji spółki publicznej oraz zastawnika lub użytkownika, którym przysługuje prawo głosu, zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Na żądanie uprawnionego z akcji, zastawnika lub użytkownika w treści zaświadczenia powinna zostać wskazana część lub powinny zostać wskazane wszystkie akcje zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych. Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi może wskazywać inne dokumenty równoważne zaświadczeniu, pod warunkiem, że podmiot wystawiający takie dokumenty został wskazany podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych dla spółki publicznej. Listę uprawnionych z akcji oraz zastawników i użytkowników, którym przysługuje prawo głosu, do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej spółka ustala na podstawie wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych sporządza wykaz, o którym mowa w powyżej, na podstawie wykazów przekazywanych nie później niż na dwanaście dni przed dniem walnego zgromadzenia przez podmioty uprawnione zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. Podstawą sporządzenia wykazów przekazywanych podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych są wystawione imienne zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej.

- g) stosownie do art. 412 § 1 KSH akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu wynikające z zarejestrowanych przez nich akcji osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo do udziału i wykonywania prawa głosu w imieniu akcjonariusza Spółki powinno być udzielone na piśmie nieważności lub w formie elektronicznej, przy czym bezpieczny podpis elektroniczny nie jest wymagany,
- h) prawo do przeglądania listy akcjonariuszy w lokalu Spółki, prawo do żądania sporządzenia odpisu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu, prawo do żądania przestania nieodpłatnie listy na adres do doręczeń elektronicznych albo pocztą elektroniczną (art. 407 § 1 Kodeksu spółek handlowych),
- i) prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem Walnego Zgromadzenia (art. 407 § 2 Kodeksu spółek handlowych); żądanie takie należy złożyć do Zarządu Spółki. Wydanie odpisów wniosków powinno nastąpić nie później niż w terminie tygodnia przez Walnym Zgromadzeniem,
- j) prawo do sprawdzenia, na wniosek akcjonariuszy posiadających 1/10 kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, listy obecności uczestników Walnego Zgromadzenia (art.

410 Kodeksu spółek handlowych); Stosownie do § 1 powoływanego przepisu po wyborze przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, niezwłocznie sporządza się listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji Emitenta, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Przewodniczący zobowiązany jest podpisać listę i wyłożyć ją do wglądu podczas obrad Walnego Zgromadzenia. Na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, o których mowa powyżej lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji,

- k) prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Jeżeli Statut Emitenta lub ustawa nie stanowią inaczej każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu. Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki,
- l) prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Art. 385 § 3 KSH przyznaje akcjonariuszowi lub akcjonariuszom reprezentującym co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Emitenta uprawnienie do wnioskowania o wybór Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej. Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Emitenta, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki wniosku o dokonanie wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, postanowienia Statutu przewidujące inny sposób powoływania Rady Nadzorczej nie mają zastosowania w odniesieniu do takiego wyboru Rady Nadzorczej,
- m) prawo do przeglądania księgi protokołów Walnego Zgromadzenia oraz prawo do otrzymania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 Kodeksu spółek handlowych),
- n) prawo do zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej ze Statutem bądź dobrymi obyczajami i godzącej w interes Emitenta lub mającej na celu pokrzywdzenie akcjonariusza w drodze wytoczonego przeciwko Emitentowi powództwa o uchylenie uchwały (art. 422 Kodeksu spółek handlowych); w takich przypadkach akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenia Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu lub został bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu, lub nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia. Zgodnie z art. 424 § 2 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,
- o) prawo do wytoczenia przeciwko Spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej z ustawą (art. 425 Kodeksu spółek handlowych), przysługuje akcjonariuszom uprawnionym do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki. Zgodnie z art. 425 § 3 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo takie powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia ogłoszenia uchwały Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę

Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,

- p) prawo do żądania udzielenia przez Zarząd, podczas obrad Walnego Zgromadzenia, informacji dotyczących Emitenta, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia (art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych). Zarząd Spółki jest zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże zgodnie z art. 428 § 2 KSH Zarząd powinien odmówić udzielenia informacji, gdy:
- mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce albo Spółce z nią powiązana, albo Spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, lub
 - mogłoby narazić Członka Zarządu na poniesienie odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej lub administracyjnej,

Ponadto zgodnie z art. 428 § 3 KSH w uzasadnionych przypadkach Zarząd może udzielić akcjonariuszowi Spółki żądanej przez niego informacji na piśmie nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia. Przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z art. 428 § 2 KSH dotyczących odmowy udzielenia informacji, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji dotyczących Emitenta poza Walnym Zgromadzeniem. Informacje podawane poza Walnym Zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji, powinny zostać ujawnione przez Zarząd na piśmie w materiałach przekładanych najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu, z zastrzeżeniem, że materiały mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas Walnego Zgromadzenia,

- q) prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji, o których mowa w art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych) lub o zobowiązanie Emitenta do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 4 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych), wniosek do sądu rejestrowego, należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia Walnego Zgromadzenia, na którym akcjonariuszowi odmówiono udzielenia żądanych informacji. Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie Spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem,
- r) prawo do wniesienia powództwa przeciwko członkom władz Emitenta lub innym osobom, które wyrządziły szkodę Emitentowi (art. 486 i 487 Kodeksu spółek handlowych),
- s) prawo do przeglądania dokumentów związanych z połączeniem, podziałem lub przekształceniem Emitenta (art. 505, 540 i 561 Kodeksu spółek handlowych).

Dodatkowo, w trybie art. 6 § 4-5 Kodeksu spółek handlowych akcjonariuszowi Emitenta przysługuje także prawo do żądania udzielenia pisemnej informacji przez spółkę handlową będącą również akcjonariuszem Emitenta w przedmiocie pozostawania przez nią w stosunku dominacji lub zależności, w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, wobec innej określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej także akcjonariuszem Emitenta. Akcjonariusz Emitenta uprawniony do złożenia żądania, o którym mowa powyżej, może żądać również ujawnienia liczby akcji Emitenta lub głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, jakie posiada spółka handlowa, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami.

Uprawnienia o charakterze majątkowym

Do uprawnień majątkowych przysługujących akcjonariuszom należą:

- prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku Spółki) na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy. Dywidendę wypłaca się w dniu określonym w uchwale walnego zgromadzenia. Jeżeli uchwała walnego zgromadzenia takiego dnia nie określa, dywidenda jest wypłacana w dniu określonym przez radę

nadzorcą. Zwyczajne walne zgromadzenie spółki publicznej ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Zasady te należy stosować przy uwzględnieniu terminów określonych w regulacjach KDPW. Zgodnie z art. 395 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Z uwagi na fakt, że rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie do końca czerwca.

Informacje dotyczące wypłaty dywidendy ogłaszane będą w formie raportów bieżących.

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

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

Emitent zobowiązany jest poinformować KDPW (przekazać uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie ustalenia dywidendy) o wysokości dywidendy, terminie ustalenia („dniu dywidendy” zgodnie z określeniem zawartym w przepisach Kodeksu spółek handlowych) oraz o terminie wypłaty dywidendy (§121-132 Szczegółowych Zasad Działania KDPW). Termin ustalenia dywidendy i termin wypłaty należy uzgodnić uprzednio z KDPW. Zgodnie z § 121 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej piątego dnia po dniu dywidendy.

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

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

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

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

Dywidenda pomniejszona zostaje przy jej wypłacie o kwotę zryczałtowanego podatku dochodowego (z zastosowaniem właściwej stawki), która następnie zostaje przekazana na rachunek właściwego urzędu skarbowego. Zastosowanie właściwej stawki wynikającej ze stosownej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku, jest możliwe wyłącznie pod warunkiem udokumentowania miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego nierezydentem lub miejsca siedziby zarządu do celów podatkowych, uzyskaniem od tego akcjonariusza tzw. certyfikatem rezydencji, wydanym

przez właściwy organ administracji podatkowej. Certyfikat rezydencji ma służyć ustaleniu przez płatnika (Emitenta) czy ma on prawo zastosować stawkę ustaloną we właściwej umowie międzynarodowej, bądź zwolnienie, czy też potrącić podatek w wysokości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

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

Ustawa o ofercie publicznej i Ustawa o obrocie

Zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie dokumentem potwierdzającym fakt posiadania uprawnień inkorporowanych w zdematerializowanej akcji na okaziciela jest imienne świadectwo depozytowe, które może być wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi.

W art. 84 Ustawy o ofercie publicznej przyznane zostało akcjonariuszowi lub akcjonariuszom, posiadającym przynajmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, uprawnienie do złożenia wniosku o podjęcie uchwały w sprawie zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem Spółki lub

prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Wedle dyspozycji art. 85 powoływanej Ustawy, wobec niepodjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały w przedmiocie realizacji wniosku o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, wnioskodawcy mogą wystąpić o wyznaczenie wskazanego podmiotu jako rewidenta do sądu rejestrowego w terminie 14 dni od dnia powzięcia uchwały.

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

Zamiarem Zarządu Emitenta jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy z zysku za lata 2023 – 2024. Ostateczną decyzję o podziale zysku podejmuje corocznie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

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

Akcje serii N uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:

1. Akcje serii N zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych.
2. Akcje serii N 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 poczynszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.

Dnia 30 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta uchwałą nr 5 postanowiło pokryć stratę Spółki za rok obrotowy 2022 zyskiem z lat następujących.

6. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi dokumentem, w tym wskazanie płatnika podatku

Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy

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

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

Zgodnie z art. 26 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podmiot, który dokonuje wypłat należności z tytułów udziału w zyskach osób prawnych (Emitent), zobowiązany jest, jako płatnik, pobierać, w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat. Kwoty pobranego podatku przekazywane są przez

płatnika w terminie do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano podatek, na rachunek właściwego urzędu skarbowego.

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

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

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

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

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

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

Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji

Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby prawne

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

Zgodnie z art. 25 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, osoby prawne, które sprzedały akcje, zobowiązane są do wykazania uzyskanego z tego tytułu dochodu w składanej co miesiąc deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty, osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku

podatkowego. Zaliczka obliczana jest jako różnica pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek zapłaconych za poprzednie miesiące tego roku.

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

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

Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne

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

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

- 1) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f, 1g lub 1gc, lub art. 23 ust. 1 pkt 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14,
- 2) różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- 3) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych oraz z realizacji praw z nich wynikających a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- 4) różnica między sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) albo udziałów w spółdzielni a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f oraz art. 23 ust. 1 pkt 38 i 38c,
- 5) różnica pomiędzy przychodem określonym zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 9 a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e,
- 6) różnica między przychodem uzyskanym z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) spółki kapitałowej powstałej w wyniku przekształcenia przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną w jednoosobową spółkę kapitałową a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f
- 7) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu umorzenia, odkupienia, wykupienia albo unicestwienia w inny sposób tytułów uczestnictwa w funduszach kapitałowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38 osiągnięta w roku podatkowym.

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

Zgodnie z art. 30b ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

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

- a) firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym,
- b) dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych,
- c) dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego,
- d) dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego - w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538, z późn. zm.2).
- e) bankom państwowym prowadzącym działalność maklerską,
- f) dokonywaną za pośrednictwem banków państwowych prowadzących działalność maklerską,
- g) dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez banki państwowe prowadzące działalność maklerską, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te banki w ramach obrotu zorganizowanego.

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

Podatek od spadków i darowizn

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

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

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

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

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

7. Zasady dystrybucji papierów wartościowych

Warunki i zasady oferty papierów wartościowych

7.1. Wskazanie osób, do których kierowana jest oferta

Akcje serii N zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu Spółek Handlowych, w trybie oferty publicznej w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i

warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Akcje serii N oferowane są do objęcia dotychczasowym akcjonariuszom (subskrypcja zamknięta, o której mowa w art. 431 § 2 pkt Kodeksu spółek handlowych).

Osobami uprawnionymi do wykonania prawa poboru Akcji serii N są wszyscy posiadający prawo poboru w chwili składania zapisu:

- osoby będące akcjonariuszami Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru, tj. 11 czerwca 2024 roku, które nie zbyły tego prawa do momentu złożenia zapisu na akcje serii N,
- osoby, które nabyły prawo poboru Akcji serii N i nie dokonali jego zbycia do dnia złożenia zapisu.

Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 2 Kodeksu spółek handlowych osoby będące akcjonariuszami spółki publicznej na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą, w terminie wykonania prawa poboru, złożyć jednocześnie zapis dodatkowy na akcje, w liczbie nie większej niż liczba akcji oferowanych. W związku z powyższym osobami uprawnionymi do złożenia zapisu dodatkowego na Akcje serii N są także osoby będące właścicielami akcji Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru, które w chwili składania zapisu nie posiadają prawa poboru.

W przypadku zbycia prawa poboru po dniu ustalenia prawa poboru, w rezultacie którego dana osoba nie będzie posiadać praw poboru, zachowuje ona prawo do złożenia wyłącznie zapisu dodatkowego na Akcje serii N.

Osoby, które nabyły prawo poboru po dniu ustalenia prawa poboru, a nie były właścicielami akcji na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą jedynie złożyć zapis na Akcje serii N w liczbie wynikającej z posiadanych jednostkowych praw poboru (zapis podstawowy). Nie mogą one złożyć zapisu dodatkowego.

Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 4 Kodeksu spółek handlowych akcje, które nie zostały objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd Emitenta przydziela według własnego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna. W związku z powyższym, jeżeli nie wszystkie Akcje serii N zostaną objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd może zwrócić się do wytypowanych według własnego uznania inwestorów z propozycją złożenia zapisu na nieobjęte Akcje Serii N.

Osoby dokonujące zapisów na Akcje serii N, w szczególności osoby zagraniczne (nierezydenci) powinny – działając we własnym interesie - sprawdzić, czy w związku z nabywaniem lub obejmowaniem przez nie akcji Emitenta w Ofercie Publicznej nie naruszają obowiązujących ich przepisów prawa.

7.2. Wskazanie terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży akcji

Dniem ustalenia prawa poboru jest dzień 11 czerwca 2024 roku. Ostatnim dniem, w którym można było nabyć akcje na sesji GPW wraz z przysługującym im prawem poboru był dzień 7 czerwca 2024 roku. Oznacza to, że osoby, które nabyły akcje Emitenta na sesji GPW po dniu 7 czerwca 2024 roku nie będą uprawnione do wykonywania prawa poboru z tych akcji.

Prawa poboru nie były i nie będą notowane w zorganizowanym systemie obrotu.

Zapisy na akcje serii N w ramach wykonywania prawa poboru i zapisy dodatkowe rozpoczną się w dniu 18 czerwca 2024 roku i będą przyjmowane do dnia 10 lipca 2024 roku.

W przypadku nieobjęcia wszystkich akcji serii N w ramach wykonania prawa poboru oraz po uwzględnieniu zapisów dodatkowych, ewentualne zapisy na pozostałe akcje serii N, składane przez inwestorów wytypowanych przez Zarząd przyjmowane będą w dniach od 23 lipca 2024 roku do 6 sierpnia 2024 roku. Zgodnie z art. 436 § 1-3 Kodeksu spółek handlowych Akcje serii N zostaną przydzielone przez Zarząd Emitenta według jego uznania, jednakże po cenie nie niższej od ich ceny emisyjnej.

Przydział akcji serii N objętych w wykonaniu prawa poboru oraz w zapisach dodatkowych nastąpi dnia 22 lipca 2024 roku. W dniu 7 sierpnia 2024 roku nastąpi przydział akcji podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta.

Emitent zastrzega sobie prawo do zmiany któregokolwiek z wyżej podanych terminów, z tym, że Emitent nie przewiduje skrócenia okresu przyjmowania zapisów na Akcje serii N po rozpoczęciu subskrypcji.

W przypadku zmiany tych terminów, właściwa informacja zostanie podana do publicznej wiadomości, w formie suplementu do Dokumentu Ofertowego udostępnionego w taki sam sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy.

Emitent udostępnia do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 24 godzin od wystąpienia zdarzenia lub powzięcia o nim informacji, w formie suplementu do Dokumentu Ofertowego oraz w sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy, informacje o istotnych błędach lub niedokładnościach w jego treści lub znaczących czynnikach, mogących wpłynąć na ocenę papieru wartościowego, zaistniałych w okresie od udostępnienia Dokumentu Ofertowego do publicznej wiadomości lub o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość po tym udostępnieniu do dnia wygaśnięcia ważności Dokumentu Ofertowego.

W przypadku gdy suplement jest udostępniany do publicznej wiadomości po rozpoczęciu subskrypcji, osoba, która złożyła zapis przed udostępnieniem suplementu, może uchylić się od skutków prawnych złożonego zapisu.

Wycofanie zgody na subskrypcję następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym punkcie obsługi klienta firmy inwestycyjnej przyjmującej zapisy na określone papiery wartościowe, w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu.

Prawo wycofania zgody na subskrypcję przysługuje, jeżeli suplement jest udostępniany w związku z istotnymi błędami lub niedokładnościami w treści Dokumentu Ofertowego, o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość przed dokonaniem przydziału papierów wartościowych, lub w związku z czynnikami, które zaistniały lub o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość przed dokonaniem przydziału papierów wartościowych. Suplement powinien zawierać informację o dacie, do której przysługuje prawo wycofania zgody na subskrypcję.

Gdy suplement zostanie opublikowany w terminie krótszym niż 2 dni przed planowanym przydziałem Akcji Oferowanych, aby Inwestorzy, którzy złożyli zapisy przed udostępnieniem tego suplementu, mogli uchylić się od skutków prawnych złożenia tych zapisów, zostanie dokonana odpowiednia zmiana terminu przydziału Akcji Oferowanych.

Harmonogram Oferty	
7 czerwca 2024 r.	Ostatni dzień sesyjny, w którym można nabyć na rynku NewConnect, prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez GPW w Warszawie S.A. Akcje Spółki z przysługującym prawem poboru do objęcia Akcji serii N
11 czerwca 2024 r.	Dzień prawa poboru
14 czerwca 2024 r.	Publikacja Dokumentu Ofertowego
18 czerwca 2024 r.	Rozpoczęcie przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych
10 lipca 2024 r.	Zakończenie przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych
22 lipca 2024 r.	Przydział Akcji Oferowanych objętych w wykonaniu prawa poboru oraz w zapisach dodatkowych

23 lipca 2024 r.	Rozpoczęcie przyjmowania zapisów na Akcje Oferowane nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki
6 sierpnia 2024 r.	Zakończenie przyjmowania zapisów na Akcje Oferowane nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki
7 sierpnia 2024 r.	Przydział akcji podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta

7.3. Wskazanie zasad, miejsc i terminów składania zapisów i terminu związania zapisem

Zasady składania zapisów na Akcje Serii N:

Przedmiotem Oferty Publicznej są Akcje Serii N Spółki, oferowane przez Emitenta w ramach subskrypcji zamkniętej tj. subskrypcji prowadzonej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Emitenta. Jednostkowe prawa poboru będą zapisane na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy Emitenta, którzy posiadali akcje Emitenta na koniec dnia prawa poboru, ustalonego na dzień 11 czerwca 2024 roku. Za każdą 1 (jedną) akcją Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje jedno jednostkowe prawo poboru. Dwadzieścia osiem jednostkowych praw poboru uprawnia do objęcia jednej akcji serii N.

Cena emisyjna jednej akcji serii N będzie wynosić 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy).

Subskrybenci są uprawnieni do złożenia dwóch rodzajów zapisów na Akcje Serii N:

1. Zapisu na podstawie praw poboru,
2. Zapisu dodatkowego.

W ramach posiadanych jednostkowych praw poboru można złożyć zapis na Akcje serii N w liczbie nie większej niż wynikająca z liczby posiadanych praw poboru.

Ułamkowe części akcji nie będą przydzielane. W przypadku gdy liczba Akcji serii N przypadająca danemu akcjonariuszowi z tytułu jednostkowych praw poboru nie będzie liczbą całkowitą, zostanie ona zaokrąglona w dół do najbliższej liczby całkowitej.

Osoby będące akcjonariuszami Spółki na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą, w terminie wykonania prawa poboru, złożyć jednocześnie zapis dodatkowy na akcje, w liczbie nie większej niż liczba akcji oferowanych, tj. nie więcej niż 4.049.139 (słownie: cztery miliony czterdzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści dziewięć) akcji.

7.4. Miejsca składania zapisów na Akcje serii N

Zapisy na Akcje serii N na podstawie praw poboru należy składać w terminie przyjmowania zapisów w oddziałach (punktach obsługi klientów):

- domu (biura) maklerskiego prowadzącego rachunek papierów wartościowych, na którym zarejestrowane są prawa poboru,
- domu (biura) maklerskiego wskazanego przez bank prowadzący rachunek papierów wartościowych, na którym zarejestrowane są prawa poboru.

Zapisy dodatkowe na Akcje serii N należy składać w terminie przyjmowania zapisów w oddziałach (punktach obsługi klientów):

- domu (biura) maklerskiego prowadzącego rachunek papierów wartościowych osoby uprawnionej do złożenia zapisu dodatkowego, na którym zarejestrowane były akcje Emitenta na koniec dnia prawa poboru, przy czym dopuszcza się złożenie zapisu dodatkowego w innym domu maklerskim, w szczególności w przypadku likwidacji rachunku papierów wartościowych - na podstawie odpowiednich dokumentów

potwierdzających posiadanie akcji na koniec dnia prawa poboru (np. wyciągów z rachunku, historii rachunku, zaświadczeń itp.)

- domu (biura) maklerskiego wskazanego przez bank prowadzący rachunek papierów wartościowych osoby uprawnionej do złożenia zapisów na Akcje serii N, na którym zarejestrowane są akcje Emitenta.

Zapis na podstawie praw poboru i zapis dodatkowy można złożyć w godzinach pracy instytucji przyjmujących zapisy i opłacić go w sposób zgodny z zasadami działania tych instytucji. Subskrybent musi liczyć się z dodatkowymi ograniczeniami ze strony instytucji przyjmujących zapisy na Akcje serii N, takimi jak przyjmowanie zapisów w ograniczonym czasie, w określonych miejscach, czy koniecznością wniesienia dodatkowych opłat.

Z tego powodu Emitent doradza wszystkim uprawnionym do złożenia zapisów na Akcje serii N, wcześniejsze zapoznanie się z warunkami przyjmowania zapisów przez domy maklerskie prowadzące ich rachunki papierów wartościowych lub domy maklerskie wskazane przez banki prowadzące ich rachunki papierów wartościowych.

Składanie zapisów na podstawie dyspozycji przekazywanych za pomocą Internetu, telefonu oraz innych urządzeń technicznych jest możliwe, jeśli podmiot przyjmujący zapisy na Akcje serii N umożliwi swoim klientom takie działanie.

Jeżeli w ramach wykonania prawa poboru oraz po uwzględnieniu zapisów dodatkowych nie wszystkie Akcje serii N zostaną subskrybowane, ewentualne zapisy na pozostałe Akcje serii N, składane przez inwestorów wytypowanych przez Zarząd przyjmowane będą przez Dom Maklerski INC S.A. (Firma Inwestycyjna) w sposób uzgodniony z Firmą Inwestycyjną. Dom Maklerski INC nie przyjmuje zapisów podstawowych i dodatkowych.

7.5. Terminy składania zapisów na Akcje Serii N

Zapisy na Akcje serii N w ramach wykonania prawa poboru i zapisów dodatkowych będą przyjmowane w dniach od 18 czerwca 2024 roku do 10 lipca 2024 roku.

Zapisy na Akcje serii N w ramach odpowiedzi na zaproszenie Zarządu będą przyjmowane od 23 lipca 2024 roku do 6 sierpnia 2024 roku.

Szczegółowe terminy związane z ofertą publiczną Akcji serii N zostały przedstawione w pkt 7.2 niniejszego Dokumentu.

Wszelkie ewentualne zmiany powyższych terminów będą przekazywane do wiadomości Inwestorów w formie suplementów do Dokumentu Ofertowego lub komunikatów aktualizujących.

7.6. Terminy związania zapisem

Każdy subskrybent, który prawidłowo złożył zapis na Akcje serii N jest tym zapisem związany do chwili dokonania przydziału Akcji serii N.

Złożony zapis jest nieodwołalny. Osoba składająca zapis jest nim związana do dnia zapisania przydzielonych jej Akcji Oferowanych na jej rachunku papierów wartościowych lub odpowiednim rachunku zbiorczym, chyba że wcześniej zostanie ogłoszone odstąpienie od Oferty lub niedojście emisji do skutku.

Inwestorom, którzy wyrazili już zgodę na subskrypcję Akcji serii N przed publikacją suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w terminie dwóch dni roboczych po publikacji suplementu, pod warunkiem, że nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność, wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania.

Każdy nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność odnosząca się do informacji zawartej w Dokumencie Ofertowym, która może wpłynąć na ocenę papierów wartościowych, które wystąpiły lub zostały zauważone w okresie ważności Dokumentu Ofertowego, należy wskazać, bez zbędnej zwłoki, w suplemencie do Dokumentu Ofertowego. Emitent jest obowiązany niezwłocznie udostępnić suplement do Dokumentu Ofertowego osobom, do których skierowana jest Oferta, w taki sam sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy, czyli na stronie internetowej Spółki <https://proacta.pl/ofertapubliczna> oraz na stronie internetowej firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii N pod adresem: <http://dminc.pl/oferta-publiczna/proacta>.

Wycofanie zgody na subskrypcję Akcji serii N następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym punkcie obsługi klienta firmy inwestycyjnej, w której złożony został zapis w wykonaniu prawa poboru lub zapis dodatkowy, w terminie do dwóch dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu do Dokumentu Ofertowego. Prawo wycofania zgody na subskrypcję nie dotyczy przypadku, w którym suplement do niniejszego Dokumentu Ofertowego zostanie udostępniony w związku z błędami w treści Dokumentu Ofertowego, o których Spółka powzięła wiadomość po dokonaniu przydziału papierów wartościowych, lub czynnikami, które zaistniały, lub o których Spółka powzięła wiadomość po dokonaniu przydziału papierów wartościowych. Spółka może dokonać przydziału papierów wartościowych nie wcześniej niż po upływie terminu na wycofanie zgody na subskrypcję przez inwestora.

Zwrot wpłat na Akcje Oferowane dokonanych na zapisy, co do których wycofano zgodę na subskrypcję, nastąpi zgodnie z dyspozycją wskazaną przez subskrybenta w formularzu zapisu, w terminie 14 dni od dnia złożenia oświadczenia o wycofaniu zgody na subskrypcję. Zwrot wpłat nastąpi bez jakichkolwiek odsetek, odszkodowań lub zwrotu wydatków, w tym kosztów poniesionych przez subskrybenta w związku z subskrybowaniem Akcji Oferowanych.

Informację powodującą zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Dokumentu Ofertowego lub suplementów, w zakresie organizacji lub prowadzenia subskrypcji, niewymagającą udostępnienia suplementu do Dokumentu Ofertowego, Emitent może udostępnić do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego, w sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy, a więc na stronie internetowej Spółki <https://proacta.pl/ofertapubliczna> oraz na stronie internetowej firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii N pod adresem: <http://dminc.pl/oferta-publiczna/proacta>.

7.7. Wskazanie zasad, miejsc i terminów dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej

Zapis na Akcje serii N powinien być opłacony należycie, czyli w kwocie równej iloczynowi liczby Akcji serii N, na którą opiewa zapis i Ceny Emisyjnej. Zapisy opłacone częściowo będą traktowane jak zapisy na taką liczbę akcji, jaka wynika z podzielenia wartości wniesionej wpłaty przez Cenę Emisyjną.

Opłacenia zapisów na Akcje serii N należy dokonać nie później niż w chwili złożenia zapisu, to znaczy w momencie składania zapisu środki powinny znajdować się w dyspozycji podmiotu przyjmującego zapis. Zapisy i wpłaty będą przyjmowane w terminie przyjmowania zapisów.

Sposób dokonywania wpłat zależy od wewnętrznych zasad działania instytucji przyjmujących zapisy.

Emitent przewiduje, że typową formą opłacania zapisów będzie obciążenie rachunku pieniężnego prowadzonego celem obsługi rachunku papierów wartościowych subskrybenta. Emitent doradza osobom składającym zapisy na Akcje serii N zapoznanie się we właściwym czasie z zasadami przyjmowania wpłat przez instytucje prowadzące ich rachunki papierów wartościowych.

W przypadku zapisów składanych przez inwestorów wskazanych przez Zarząd Spółki, inwestorzy dokonują wpłat na Akcje serii N na wydzielony rachunek Firmy Inwestycyjnej wskazany w zaproszeniu do złożenia zapisu. Środki na opłacenie Akcji serii N muszą znaleźć się na rachunku Firmy Inwestycyjnej nie później niż w ostatnim dniu przewidzianym na składanie zapisów na akcje przez Inwestorów wskazanych przez Zarząd Spółki.

Niedokonanie wpłaty w oznaczonych powyżej terminach skutkuje nieprzydzieleniem Akcji serii N.

Skutkiem wniesienia wpłaty niepełnej jest przydzielenie takiej liczby Akcji serii N, która możliwa jest do objęcia za wniesioną kwotę.

Wpłaty na Akcje serii N nie podlegają oprocentowaniu.

7.8. Informacje o uprawnieniach zapisujących się osób do wycofania zgody na subskrypcję akcji wraz z warunkami jakie muszą być spełnione, aby takie wycofanie zgody było skuteczne

W przypadku gdy po rozpoczęciu przyjmowania zapisów na Akcje serii N do publicznej wiadomości zostanie udostępniony suplement do Dokumentu Ofertowego dotyczący zdarzenia lub okoliczności zaistniałych przed

dokonaniem przydziału Akcji serii N, o których Emitent powziął wiadomość przed tym przydziałem, osoba, która wyraziła zgodę na subskrypcję akcji przed udostępnieniem suplementu, może uchylić się od skutków prawnych wyrażonej zgody, składając oświadczenie na piśmie, w terminie do dwóch dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu wobec podmiotu przyjmującego wpis. Jeżeli zajdzie taka potrzeba Emitent dokona odpowiedniej zmiany terminu przydziału Akcji serii N w celu umożliwienia Inwestorom wycofania zgody.

7.9. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych

Zarząd Emitenta na podstawie prawidłowo opłaconych zapisów, dokona przydziału Akcji serii N. Przydział Akcji serii N zostanie dokonany w terminie wskazanym w pkt. 7.2 Dokumentu Ofertowego.

Przydział akcji nowej emisji obsługiwany jest przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych i dokonywany jest według następujących zasad:

1. w przypadku dokonania przez osoby uprawnione zapisów dodatkowych na liczbę akcji nieprzewyższającą liczby akcji oferowanych do objęcia w drodze tych zapisów, przydział akcji nastąpi w liczbie określonej dodatkowymi zapisami,
2. w przypadku dokonania przez osoby uprawnione zapisów dodatkowych na liczbę akcji przewyższającą liczbę akcji oferowanych do objęcia w drodze tych zapisów, dokonana zostaje alokacja akcji oparta na następujących zasadach:
 - a. wielkość zapisu dodatkowego w części stanowiącej nadwyżkę ponad liczbę wszystkich akcji oferowanych w ramach emisji pomija się,
 - b. przydział zostaje dokonany proporcjonalnie do wielkości złożonych zapisów dodatkowych, z uwzględnieniem zasady wskazanej w lit. a,
 - c. ułamkowe części akcji nie są przydzielane,
3. akcje nieprzydzielone w wyniku alokacji przeprowadzonej zgodnie z pkt 2 zostają przydzielone osobom, które złożyły zapisy dodatkowe opiewające na największą liczbę akcji; akcje są przydzielane uprawnionym kolejno, począwszy od uprawnionych, których zapisy dodatkowe opiewają na największą liczbę akcji, po jednej akcji, aż do przydzielenia wszystkich akcji pozostałych w wyniku nieprzydzielenia ułamkowych części akcji; w razie niemożności zastosowania powyższych kryteriów, w szczególności, gdy zapisy dodatkowe opiewają na tę samą liczbę akcji, akcje są przydzielane losowo.

Zastrzega się, że szczegółowe zasady przydziału akcji w ramach zapisów podstawowych i dodatkowych, dokonywanego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., wynikają z regulacji wewnętrznych Krajowego Depozytu i Emitent nie ma na nie wpływu, jak również mogą one ulec zmianie.

Inwestor wytypowany do złożenia zapisu przez Zarząd, w wypadku niesubskrybowania w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych wszystkich oferowanych akcji, zapisuje się na akcje w sposób wynikający z ustaleń z Zarządem.

7.10. Wskazanie zasad oraz terminów rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot

Rozliczenie kwot wpłaconych tytułem opłacenia Zapisów na Akcje serii N zostanie dokonane w dniu przydziału.

Kwota zwrotu środków z tytułu redukcji zapisu dodatkowego będzie równa iloczynowi wartości redukcji zapisu dodatkowego i Ceny Emisyjnej. Zwrot środków zostanie dokonany przez KDPW na rachunki instytucji prowadzących rachunki papierów wartościowych (domów maklerskich, biur maklerskich i banków) w terminie 2 dni roboczych od daty dokonania przydziału Akcji serii N subskrybentom.

Zasady i terminy zwrotu środków osobom składającym zapisy regulują wewnętrzne zasady działania tych instytucji. Emitent poleca uwadze osób składających zapisy na Akcje serii N zapoznanie się z tymi zasadami, w szczególności z terminami wykonywania czynności i pobieranymi przez instytucje opłatami. Co do zasady, zgodnie z art. 439 § 3 k.s.h. subskrybenci, którym akcji nie przydzielono, powinni zostać wezwani do odbioru wpłaconych kwot najpóźniej z upływem dwóch tygodni od dnia przydziału Akcji serii N.

Zastrzega się, że szczegółowe zasady zwrotu środków mogą wynikać z regulacji wewnętrznych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych lub domów (biur) maklerskich przyjmujących zapisy.

7.11. Wskazanie przypadków, w których oferta może nie dojść do skutku lub emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia

Oferta Publiczna może nie dojść do skutku w przypadku, gdy nie zostanie złożony i opłacony zapis na Akcje serii N opiewający na minimum 2 (dwie) Akcje serii N.

Emitent nie przewiduje możliwości odstąpienia od przeprowadzenia emisji Akcji serii N w drodze Oferty Publicznej.

Emitent nie przewiduje także zawieszenia Oferty. Możliwe są tylko zmiany terminów jej przeprowadzenia. Jeżeli zajdzie konieczność dokonania zmian terminów – zostaną one wprowadzone suplementem. Suplement zawierający informację o zmianie terminu przyjmowania zapisów Emitent udostępni do publicznej wiadomości nie później niż w dniu roboczym poprzedzającym rozpoczęcie przyjmowania zapisów na Akcje serii N – w sposób w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy.

Suplement zawierający informację o zmianie terminu zakończenia przyjmowania zapisów Emitent udostępni do publicznej wiadomości nie później niż w dniu roboczym poprzedzającym ostatni dzień przyjmowania Zapisów na Akcje serii N, w sposób w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy.

7.12. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o dojściu lub niedojściu oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot

Informacja o dojściu lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku zostanie udostępniona do publicznej wiadomości w taki sam sposób, w jaki został opublikowany Dokument Ofertowy.

Zwrot kwot wpłaconych tytułem opłacenia zapisów na Akcje serii N w przypadku niedojścia Oferty do skutku zostanie dokonany w trybie opisanym w pkt 7.10. powyżej.

7.13. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o odstąpieniu od przeprowadzenia oferty lub jej odwołaniu

Na dzień udostępnienia Dokumentu Ofertowego do publicznej wiadomości Emitent nie przewiduje możliwości odstąpienia od przeprowadzenia emisji Akcji serii N w drodze Oferty Publicznej.

Gdyby jednak - z przyczyn, których Emitent nie jest w stanie przewidzieć - doszło do odstąpienia od przeprowadzenia Oferty lub do jej odwołania, informacja o takich zdarzeniach zostanie przekazana do publicznej wiadomości w taki sam sposób, w jaki został opublikowany Dokument Ofertowy.

Zwrot kwot wpłaconych tytułem opłacenia zapisów na Akcje serii N w przypadku odstąpienia od przeprowadzenia Oferty lub do jej odwołania zostanie dokonany w trybie opisanym w pkt 7.10. powyżej.

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

Akcje serii N będą opłacane wyłącznie w formie pieniężnej.

Emitent z emisji od 2 (dwie) do 4.049.139 (cztery miliony czterdzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści dziewięć) akcji serii N oferowanych w ramach prawa poboru po cenie emisyjnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) planuje pozyskać od 1 PLN (jeden złoty) do 2.024.569,50 PLN (dwa miliony dwadzieścia cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt dziewięć złotych i pięćdziesiąt groszy).

Poniżej przedstawiono cele emisyjne akcji serii N:

Cel emisyjny	Planowane nakłady [PLN]	Planowany termin realizacji
Rozwój produktów własnych z obszaru bioinformatyki, w szczególności oferowanych dla klientów indywidualnych (B2C)	700.000,00	IV kwartał 2024

Intensyfikacja działań marketingowych produktów Grupy.	924.569,50	I kwartał 2025
Wzmocnienie pozycji Grupy na rynku krajowym w sektorze B2B	400.000,00	II kwartał 2025
Razem	2.024.569,50	

Źródło: Emitent

Cele emisyjne wykazane w powyższej tabeli zostały uszeregowane według nadanych im przez Emitenta priorytetów, oznacza to, że poszczególne cele zostaną zrealizowane pod warunkiem pozyskania odpowiedniej kwoty finansowania z emisji Akcji serii N.

Emitent wskazuje, iż w ramach pierwszego z celów emisyjnych, tj. rozwoju produktów własnych z obszaru bioinformatyki, w szczególności oferowanych dla klientów indywidualnych (osób fizycznych) w oparciu o portal (produkt własny) „Dbam o Siebie” planuje unowocześnić posiadane rozwiązania oraz rozwinąć ich funkcjonalności, a w ich oparciu stworzyć nowe rozwiązania bioinformatyczne dla sektora medycznego. Wskazana w celu emisyjnym kwota zapewni wsparcie ekspertów specjalizujących się w analizie danych medycznych oraz ma pokryć koszty programistyczne. Emitent planuje realizację wskazanego celu emisyjnego do końca IV kwartału 2024 roku.

Emitent wskazuje, iż w ramach drugiego z celów emisyjnych, tj. intensyfikacji działań marketingowych Grupy, Emitent zamierza zwiększyć skalę sprzedaży produktów własnych Spółki, w szczególności skierowanych do klientów detalicznych poprzez wielokanałowe działania marketingowe. Emitent planuje realizację wskazanego celu emisyjnego do końca I kwartału 2025 roku.

Emitent wskazuje, iż w ramach trzeciego z celów emisyjnych, tj. wzmocnienia pozycji Grupy na rynku krajowym w sektorze B2B Emitent planuje aktywnie poszukiwać i nawiązywać współpracy z dystrybutorami, którzy posiadają odpowiednie zdnaniem Emitenta doświadczenie i sieć kontaktów oraz klientów w sektorze medycznym. Działania takie zdnaniem Emitenta pozwolą na dotarcie do większego grona odbiorców oraz docelowo mają wpłynąć na dynamikę sprzedaży produktów Emitenta. W ramach wskazanego celu emisyjnego Emitent planuje również organizację kampanii promocyjnych skierowanych bezpośrednio do odbiorców B2B poprzez udział w targach branżowych i konferencjach, organizowanie seminariów i szkoleń dla potencjalnych klientów, organizowanie webinarów oraz sponsoring wydarzeń branżowych w celu zwiększenia rozpoznawalności marki Proacta. Emitent planuje realizację wskazanego celu emisyjnego do końca II kwartału 2025 roku.

Zarząd Emitenta zaznacza, że wyżej opisane cele emisyjne mogą ulec zmianie w zakresie kwot i terminów ich realizacji, w przypadku, jeżeli Emitent uzna, że realizacja innych celów przyczyni się w lepszy sposób do rozwoju Spółki.

W sytuacji zidentyfikowania celu, który w opinii Zarządu lepiej przyczyni się do wzrostu Spółki, Zarząd może podjąć decyzję o przekazaniu pozyskanych środków na inny cel. W takiej sytuacji Zarząd przedstawi alternatywny cel wpisujący się w założoną strategię rozwoju.

W przypadku braku pozyskania planowanych środków z emisji akcji serii N w kwocie 2.024.569,50 PLN Emitent zamierza zrealizować wyżej wskazane cele emisyjne z wpływów z bieżącej działalności.

IV. Dane o Emitencie i jego działalności

1. Podstawowe dane o Emitencie

Dane teleadresowe



Nazwa (firma):	Proacta Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa
Numer KRS:	0000580322
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	362773842
NIP:	5223041323
Poczta e-mail:	office@proacta.pl
Numer telefonu:	+48 22 699 71 32
Strona www:	www.proacta.pl

Wskazanie czasu trwania Emitenta

Emitent został utworzony na czas nieoznaczony.

Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent

Emitent został utworzony na podstawie prawa polskiego, w szczególności na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych.

W dniu 10 sierpnia 2015 r. zawiązana została spółka Proacta Spółka Akcyjna (dawniej: Bit Evil Spółka Akcyjna oraz Codeaddict Spółka Akcyjna) z siedzibą w Warszawie. Akt notarialny sporządził w Warszawie notariusz Robert Dor, Repertorium A nr 3605/2015. Spółka zarejestrowana została w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000580322 w dniu 19 października 2015 roku.

Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku, gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, że wskazanie organu, który je wydał

Spółka Proacta Spółka Akcyjna (dawniej: Bit Evil Spółka Akcyjna oraz Codeaddict Spółka Akcyjna) zarejestrowana została w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000580322 w dniu 19 października 2015 roku.

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

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

2. Krótki opis historii Emitenta

Proacta S.A. to podmiot dominujący w Grupie Kapitałowej Proacta prowadzący działalność w obszarze bioinformatyki i medycyny opartej o sztuczną inteligencję w Polsce. Spółka dostarcza zaawansowane technologicznie usługi, skupiając się na analizie danych medycznych i genetycznych, bioinformatyce oraz projektowaniu i tworzeniu modeli predykcyjnych opartych o sztuczną inteligencję.

Kluczowe daty w rozwoju Emitenta:

Data	Wydarzenie
08.2015 r.	Zawiązanie spółki pod firmą Bit Evil S.A. (Rep. A nr 3605/2015)
01.2016 r.	Podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 300.000,00 PLN (Rep. A nr 93/2016).
03.2016 r.	Podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 600.000,00 PLN (Rep. A nr 878/2016).
02.2017 r.	Podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 670.000,00 PLN (Rep. A nr 825/2017). Split dotychczas wyemitowanych akcji serii A1, A2, B i C w stosunku 1:200. Zniesienie uprzywilejowanie akcji serii A1.
12.2017 r.	Podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 753 599,50 PLN (Rep. A nr 9240/2017).
2018 r.	Rozpoczęcie prac nad platformą Databion.
10.2018 r.	Podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 1 336 932,00 PLN (Rep. A nr 5337/2018).
2019 r.	Opracowanie pierwszych algorytmów do obróbki i analizy danych genetycznych. Utworzenie bazy 675 wariantów genetycznych.
06.2020 r.	Zmiana nazwy spółki na Codeaddict S.A. (Rep. A nr 3860/2020) Podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 2 686 932,00 PLN (Rep. A nr 3860/2020).
01.2021 r.	Podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 3 582 576,00 PLN (Rep. A nr 173/2021).
06.2021 r.	Podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 3 935 665,00 PLN (Rep. A nr 5914/2021).
2022 r.	Wytworzenie aplikacji Digital Breast Cancer Unit.
06.2023 r.	Zmiana nazwy spółki na Proacta S.A. (Rep. A nr 15816/2023). Podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 55 147 947,00 PLN (Rep. A nr 15816/2023) poprzez wniesienie aportem 51.212.282,00 PLN.
12.2023 r.	Połączenie z Proacta Sp. z o.o.

Źródło: Emitent

Kluczowe daty w rozwoju Proacta Sp. z o.o. przed połączeniem z Emitentem

Data	Wydarzenie
------	------------

11.2007 r.	Zawiązanie spółki pod firmą Pro Acta Łukanowski i Wspólnicy Spółka Jawna
04.2017 r.	Przekształcenie Pro Acta Łukanowski i Wspólnicy Spółka Jawna w Proacta Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa
2018 r.	Rozpoczęcie prac nad platformą Databion.
2019 r.	Opracowanie pierwszych algorytmów do obróbki i analizy danych genetycznych. Utworzenie bazy 675 wariantów genetycznych.
12.2021 r.	Przekształcenie Proacta Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa w Proacta Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
2022 r.	Wytworzenie aplikacji Digital Breast Cancer Unit.
12.2023 r.	Połączenie z Proacta Spółka Akcyjna

Źródło: Emitent

3. Określenie rodzajów i wartości kapitałów własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia

Określenie rodzaju i wartości kapitałów własnych Emitenta

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki oraz obowiązującymi przepisami prawa w Spółce na kapitały własne składają się:

- a) kapitał zakładowy,
- b) kapitał zapasowy,
- c) kapitały rezerwowe.

Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia kapitały rezerwowe na początku i w trakcie roku obrotowego.

Kapitał zakładowy

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego zarejestrowany kapitał zakładowy Emitenta wynosi 56.687.947,00 PLN (pięćdziesiąt sześć milionów sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset czterdzieści siedem złotych 00/100) i dzieli się na 113.375.894 (sto trzysta siedem milionów trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

1. 198.000 (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
2. 2000 (dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
3. 400.000 (czteryście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
4. 600.000 (sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
5. 140.000 (sto czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

6. 167.199 (sto sześćdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
7. 1.166.665 (jeden milion sto sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
8. 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
9. 1.300.000 (jeden milion trzysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
10. 400.000 (czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
11. 1.791.288 (jeden milion siedemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
12. 706.178 (siedemset sześć tysięcy sto siedemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
13. 102.424.564 (sto dwa miliony czterysta dwadzieścia cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,
14. 3.080.000 (trzy miliony osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja

Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

Wszystkie akcje w kapitale zakładowym Spółki oprócz akcji serii L zostały pokryte wkładem pieniężnym i opłacone w pełnej wysokości odpowiednio przed wpisem Spółki lub wpisem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki i związanej z tym zmiany Statutu Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcje serii L zostały pokryte przez poszczególnych akcjonariuszy, to jest:

- 1) Mariusza Łukanowskiego, który objął 20.025.984 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 10.012.992,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 192 udziałów Proacta sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 19.200,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 10.012.992,00 zł,
- 2) Arkadiusza Zachwieja, który objął 6.049.516 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 3.024.758,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 58 udziałów spółki Proacta sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 5.800,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 3.024.758,00 zł,
- 3) Macieja Grzywackiego, który objął 20.025.984 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 10.012.992,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 192 udziałów spółki Proacta sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 19.200,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 10.012.992,00 zł,
- 4) Pawła Ciesielka, który objął 20.025.984 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 10.012.992,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 192 udziałów spółki Proacta sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 19.200,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 10.012.992,00 zł,
- 5) Grzegorza Słowikowskiego, który objął 12.307.636 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 6.153.818,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 118 udziałów spółki Proacta sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 11.800,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 6.153.818,00 zł,
- 6) RMW CAPITAL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (00-810,) przy ul. Srebrnej 16/100, dla której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającą numer KRS: 0000637418, NIP: 5260157899, REGON: 011526417, kapitał zakładowy 80.000,00 zł, która objęła 20.860.400 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 10.430.200,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 200 udziałów spółki Proacta sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 20.000,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 10.430.200,00 zł,
- 7) Formonar Investments Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) przy Navarino 18, NAVARINO BUSINESS CENTRE Agios Andreas, 1100 Nikozja, Cypr, zarejestrowana w Cypryjskim Rejestrze Spółek pod numerem: HE 340558, adres do

korespondencji w Polsce ul. Szarotki 4, 02-609, Warszawa, która objęła 3.129.060 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 1.564.530,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 30 udziałów spółki Proacta sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 3.000,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 1.564.530,00 zł.

Kapitał zapasowy

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Emitent wykazywał kapitał zapasowy w kwocie 2.769.134,29 PLN.

Na dzień 31 marca 2024 roku Emitent wykazywał kapitał zapasowy w kwocie 2.769.134,29 PLN.

Inne kapitały

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Emitent wykazywał kapitał własny w wysokości 53.541.687,49 PLN, w ramach kapitału własnego wskazano pozycję kapitał podstawowy w wysokości 55.147.947,00 PLN, kapitał zapasowy w kwocie 2.769.134,29 PLN, pozostałe kapitały rezerwowe w kwocie 1.540.000,00 PLN, stratę z lat ubiegłych w kwocie 4.987.675,66 PLN oraz stratę netto w wysokości 927.718,14 PLN.

Na dzień 31 marca 2024 roku Emitent wykazywał kapitał własny w wysokości 52.332.993,73 PLN, w ramach kapitału własnego wskazano pozycję kapitał podstawowy w wysokości 55.147.947,00 PLN, kapitał zapasowy w kwocie 2.769.134,29 PLN, pozostałe kapitały rezerwowe w kwocie 1.540.000,00 PLN, stratę z lat ubiegłych w kwocie 5.915.393,80 PLN oraz stratę netto w wysokości 1.208.693,76 PLN.

Zasady tworzenia kapitałów

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz Kodeksem spółek handlowych, na kapitał zapasowy przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Do kapitału zapasowego przelewa się również nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe – po pokryciu kosztów emisji.

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, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe.

Emitent oświadcza, że według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia dokumentu.

Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

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

Emitent nie emitował obligacji zamiennych ani obligacji z prawem pierwszeństwa.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Statut Emitenta nie przewiduje uprawnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu par. 10a Statutu Emitenta przewiduje uprawnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego do kwoty 970.000,00 PLN, w drodze jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej, poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela kolejnych serii o wartości nominalnej 0,50 PLN każda, w liczbie nie większej niż 1.940.000 sztuk. Ustanowienie kapitału docelowego zastało zatwierdzone przez NWZA Spółki dnia 15 listopada 2019 roku uchwałą nr 6 zaprotokołowaną aktem notarialnym Rep. A nr 7866/2019. Zmiany w Statucie Spółki zostały zarejestrowane w KRS dnia 15 maja 2020 roku. Wskazane uprawnienie Zarządu wygasło z dniem 15 maja 2023 roku, tj. z upływem 3 (trzech) lat od dnia wpisania do KRS zmiany Statutu dokonanej Uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Spółki z dnia 15 listopada 2019 roku. .

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

Akcje Emitenta są notowane na NewConnect – alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego w obrocie na rynku NewConnect znajdują się:

198.000 (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

2000 (dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

400.000 (czteryście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

600.000 (sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

140.000 (sto czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

167.199 (sto sześćdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

1.166.665 (jeden milion sto sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

400.000 (czteryście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

706.178 (siedemset sześć tysięcy sto siedemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja,

Zgodnie z deklaracją Zarządu Emitenta, w ciągu najbliższych 12 miesięcy przedmiotem wprowadzenia do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect ma być:

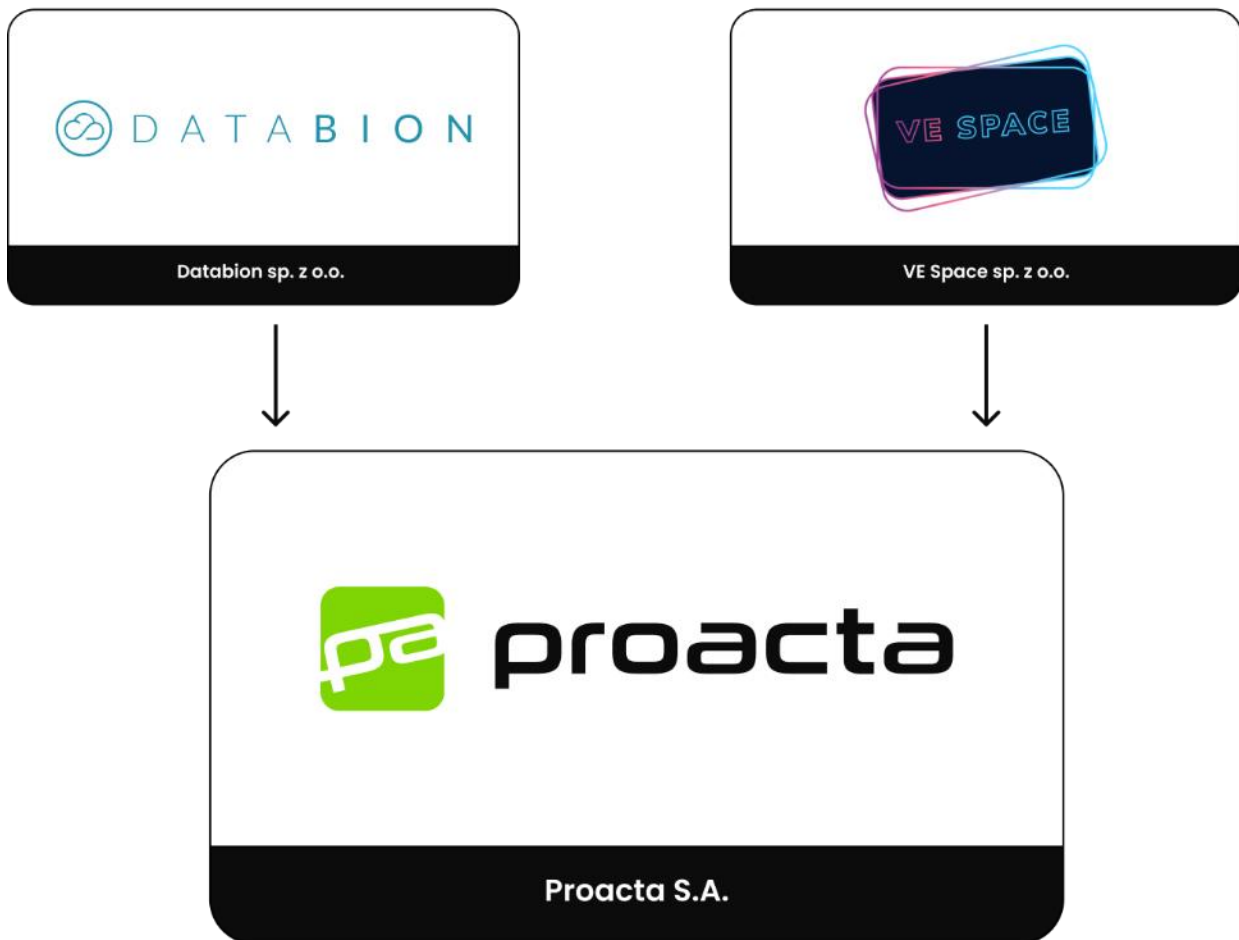
1. Od 2 (dwóch) do 4.049.139 (cztery miliony czterdzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści dziewięć) akcji na okaziciela serii N o wartości nominalnej 0,50 PLN (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna

akcji serii N wynosi od 1,00 PLN (jeden złoty) do 2.024.569,50 PLN (dwa miliony dwadzieścia cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt dziewięć złotych 50/100).

5. Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta, ale będących podmiotami istotnymi dla działalności prowadzonej przez emitenta i powiązanymi kapitałowo lub osobowo z emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami Emitenta

Powiązania kapitałowe:

Emitent posiada podmioty zależne oraz tworzy grupę kapitałową.



Źródło: Emitent

Databion sp. z o.o.

Proacta S.A. posiada spółkę zależną działającą pod firmą Databion sp. z o.o., w której Emitent od dnia 29 grudnia 2023 roku (tj. od momentu połączenia Proacta S.A. z Proacta Sp. z o.o.) posiada bezpośrednio 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki zależnej. Databion sp. z o.o. jest wyłączona z konsolidacji na podstawie Art. 58. Ustawy o rachunkowości z uwagi na to, iż dane finansowe tej

jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1. Spółka stosuje Ustawę o rachunkowości oraz Krajowe Standardy Rachunkowości.

Databion sp. z o.o. to spółka celowa, która została przygotowana w celu wniesienia do niej zorganizowanej części przedsiębiorstwa Databion.

Prezesem Zarządu spółki zależnej Emitenta, tj. Databion sp. z o.o. jest Pan Mariusz Zbigniew Łukanowski, pełniący jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu spółki zależnej Emitenta VE Space sp. z o.o.

VE Space sp. z o.o.

Proacta S.A. posiada również spółkę zależną działającą pod firmą VE Space sp. z o.o., w której Emitent od dnia 29 grudnia 2023 roku (tj. od momentu połączenia Proacta S.A. z Proacta Sp. z o.o.) posiada bezpośrednio 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki zależnej. VE Space sp. z o.o. jest wyłączona z konsolidacji na podstawie Art. 58. Ustawy o rachunkowości z uwagi na to, iż dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1. Spółka stosuje Ustawę o rachunkowości oraz Krajowe Standardy Rachunkowości.

VE Space sp. z o.o. to spółka celowa, która oferuje rozwiązanie w formie platformy do obsługi każdego rodzaju wydarzeń on-line i hybrydowych. Platforma zapewnia: wirtualne stoiska, w tym: strefę expo, strefę konferencji, networking, statystyki i raporty z możliwością dostosowania do indywidualnych potrzeb klienta.

Prezesem Zarządu spółki zależnej Emitenta tj. VE Space sp. z o.o. jest Pan Mariusz Zbigniew Łukanowski, pełniący jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu spółki zależnej Emitenta Databion sp. z o.o.

Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:

- a) pomiędzy emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta,

Pan Paweł Ciesielka – pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta, posiada na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu 20.025.984 akcji Spółki co daje 17,66% udziału w kapitale zakładowym oraz 17,66% głosów na WZA Spółki. Dodatkowo, wskazana osoba pełni również funkcję Wiceprezesa Zarządu obu spółek zależnych Proacta S.A. tj. Databion sp. z o.o. oraz VE Space sp. z o.o.

Pan Maciej Piotr Grzywacki – pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu Emitenta, posiada 20.025.984 akcji Spółki co daje 17,66% udziału w kapitale zakładowym oraz 17,66% głosów na WZA Spółki. Dodatkowo, wskazana osoba pełni również funkcję Wiceprezesa Zarządu obu spółek zależnych Proacta S.A. tj. Databion sp. z o.o. oraz VE Space sp. z o.o.

Pan Arkadiusz Zachwieja - pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu Emitenta, posiada 5.529.516 akcji Spółki co daje 4,88% udziału w kapitale zakładowym oraz 4,88% głosów na WZA Spółki.

Pan Sławomir Kasiński – pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej Emitenta bezpośrednio posiada 1.565.928 akcji Spółki, co daje 1,31% udziału w kapitale zakładowym oraz 1,31% głosów na WZA Spółki. Dodatkowo spółka Daily Trend Sp. z o.o. z siedzibą w Częstochowie, której Prezesem Zarządu oraz większościowym udziałowcem, posiadającym 91% udziału w kapitale zakładowym oraz 91% głosów na zgromadzeniu wspólników jest Pan Sławomir Kasiński, jest w posiadaniu 2.250 akcji Emitenta, stanowiących 0,002% udziału w kapitale zakładowym oraz 0,002% głosów na WZA Spółki. Dodatkowo FUNDACJA-PROAKTYWACJA! z siedzibą w Częstochowie, której jednym z fundatorów jest Pan Sławomir Kasiński, a osoba blisko związana z Panem Sławomirem Kasińskim, Pani Marta Kasińska jest Prezesem Zarządu wskazanej fundacji, jest w posiadaniu 1.095.000 akcji Spółki, co daje 0,97% udziału w kapitale zakładowym oraz 0,97% głosów na WZA Spółki. Łącznie Pan Sławomir Kasiński bezpośrednio i poprzez podmioty powiązane jest w posiadaniu 2.663.178 akcji Emitenta, co daje 2,35% udziału w kapitale zakładowym oraz 2,35% głosów na WZA Spółki.

- b) pomiędzy emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta a znaczącymi akcjonariuszami emitenta,

Pan Paweł Ciesielka – pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta, posiada na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu 20.025.984 akcji Spółki co daje 17,66% udziału w kapitale zakładowym oraz 17,66% głosów na WZA Spółki. Dodatkowo, wskazana osoba pełni również funkcję Wiceprezesa Zarządu obu spółek zależnych Proacta S.A. tj. Databion sp. z o.o. oraz VE Space sp. z o.o.

Pan Maciej Piotr Grzywacki – pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu Emitenta, posiada 20.025.984 akcji Spółki co daje 17,66% udziału w kapitale zakładowym oraz 17,66% głosów na WZA Spółki. Dodatkowo, wskazana osoba pełni również funkcję Wiceprezesa Zarządu obu spółek zależnych Proacta S.A. tj. Databion sp. z o.o. oraz VE Space sp. z o.o.

Pan Mariusz Zbigniew Łukanowski – znaczący akcjonariusz Emitenta posiadający na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu 20.025.984 akcji Spółki co daje 17,66% udziału w kapitale zakładowym oraz 17,66% głosów na WZA Spółki. Wskazana osoba pełni funkcję Prezesa Zarządu w obu spółkach zależnych Emitenta tj. Databion sp. z o.o. oraz VE Space sp. z o.o.

Pan Grzegorz Słowikowski – znaczący akcjonariusz Emitenta posiadający na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu 12.307.636 akcji Spółki co daje 10,85% udziału w kapitale zakładowym oraz 10,85% głosów na WZA Spółki.

RMW Capital sp. z o.o. – znaczący akcjonariusz Emitenta posiadający na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu 20.860.400 akcji Spółki co daje 18,39% udziału w kapitale zakładowym oraz 18,39% głosów na WZA Spółki. Członkiem Zarządu wskazanego podmiotu jest Pan Rafał Maurycy Wnorowski, pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej Emitenta.

- c) pomiędzy emitentem a firmą inwestycyjną świadczącą usługę oferowania w zakresie art. 72 pkt 1 i 3 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi lub podmiotami z nią powiązanymi

Pan Dawid Sukacz – pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej Emitenta jest również Członkiem Rady Nadzorczej spółki INC S.A., która jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej INC, do której należy Dom Maklerski INC S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu roku Emitent posiadał 22,5% udziałów w kapitale spółki Raisemana sp. z o.o., która jest podmiotem zależnym w Grupie Kapitałowej INC, do której należy Dom Maklerski INC S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu spółka Carpathia Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. jest w posiadaniu 58.500 akcji Emitenta stanowiących 0,05% udziału w kapitale zakładowym i 0,05% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta. Carpathia Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. jest podmiotem zależnym w Grupie Kapitałowej INC, do której należy Dom Maklerski INC S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu spółka INC Private Equity Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. jest w posiadaniu 433.334 akcji Emitenta stanowiących 0,38% udziału w kapitale zakładowym i 0,38% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta. INC Private Equity Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. jest podmiotem zależnym w Grupie Kapitałowej INC, do której należy Dom Maklerski INC S.A.

6. 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

6.1. Charakterystyka działalności Emitenta

Proacta S.A. to podmiot dominujący w Grupie Kapitałowej Proacta prowadzący działalność w obszarze bioinformatyki i medycyny opartej o sztuczną inteligencję w Polsce. Spółka dostarcza zaawansowane technologicznie usługi, skupiając się na analizie danych medycznych i genetycznych, bioinformatyce oraz projektowaniu i tworzeniu modeli predykcyjnych opartych o sztuczną inteligencję. Dodatkowo Emitent w ramach dywersyfikacji zakresu działalności prowadzi usługową działalność programistyczną tworząc na zlecenie dedykowane oprogramowanie dla podmiotów gospodarczych (tj. w formule B2B).

Spółka została zawiązana na podstawie aktu zawiązania spółki akcyjnej z dnia 10 sierpnia 2015 roku (Rep. A nr 3605/2015) pod firmą Bit Evil S.A. Dnia 19 października 2015 roku Spółka została wpisana do KRS. Dnia 5 czerwca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zaprotokołowane Aktem Notarialnym Rep. A nr 3860/2020 podjęło uchwałę nr 3 w sprawie zmiany Statutu Spółki i mieniło nazwę Spółki z Bit Evil S.A. na Codeaddict S.A. Dnia 30 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zaprotokołowane aktem notarialnym Rep. A nr 15816/2023 podjęło uchwałę nr 19 w przedmiocie zmiany Statutu Spółki w zakresie zmiany firmy Spółki i zmieniło nazwę Spółki z Codeaddict S.A. na Proacta S.A.

Emitent tworzy grupę kapitałową, w której skład wchodzi 3 podmioty gospodarcze tj. Spółka (podmiot dominujący), VE Space sp. z o.o. (spółka zależna zarejestrowana w KRS dnia 22 września 2021 roku pod numerem 0000922079) oraz Databion sp. z o.o. (spółka zależna zarejestrowana w KRS dnia 26 lutego 2016 roku pod numerem 0000604609). Dodatkowo, dnia 29 grudnia 2023 roku dokonano wpisu rejestrowego przejęcia przez podmiot dominujący w Grupie spółki Proacta sp. z o.o. i od tego momentu Emitent posiada bezpośrednio 100% udziałów w spółkach VE Space Sp. z o.o. oraz Databion Sp. z o.o.

Szczegółowy opis działalności poszczególnych spółek Grupy został zaprezentowany w rozdziale IV pkt 6.2. niniejszego Dokumentu. Podmioty zależne są wyłączone z konsolidacji.

Grupa zatrudnia i współpracuje łącznie z 47 osobami według stanu na dzień 31 marca 2024 roku. Zatrudnione (i współpracujące w ramach umów B2B) osoby są wysokiej klasy specjalistami z różnych dziedzin nauki w tym analizy danych, medycyny, biologii i chemii oraz programowania.

Na początku swojej działalności bioinformatycznej Spółka (rozumiana jako Proacta Sp. z o.o.) skupiła się na budowie zespołu ekspertów oraz stworzeniu platformy analitycznej, która wspierała ich prace. Przez kolejne lata zespół zrealizował szereg projektów analitycznych w obszarze danych zdrowotnych. Projekty obejmowały pełne spektrum analiz danych genetycznych w badaniach klinicznych, poprzez stworzenie bazy opisującej działanie ponad 615 wariantów genetycznych w genomie człowieka, wytworzenie modeli AI analizujących zdjęcia mammograficzne, analizę wyników rezonansu magnetycznego i tomografii komputerowej i innych.

W 2020 roku zespół bioinformatyków i analityków danych Proacta Sp. z o.o. zajął trzecie miejsce w międzynarodowym konkursie EHR Dream Challenge, który miał na celu opracowanie modelu predykcyjnego zdolnego do przewidywania śmierci pacjenta w ciągu następujących trzech miesięcy. Rozwój kompetencji i zdobywanie doświadczeń w ramach realizacji projektów badawczo rozwojowych, w 2023 roku pozwolił na rozpoczęcie intensywnych działań związanych z rozwojem sprzedaży w obszarze usług i produktów dla sektora medycznego. Działania Grupy zaowocowały sukcesami, takimi jak opracowanie koncepcji systemu AI wspierającej lekarzy w podejmowaniu decyzji diagnostycznych we współpracy z firmą Integrated Solutions Sp. z o.o. Realizując działania związane ze sprzedażą usług oraz produktów, nawiązana została strategiczna współpraca z kilkoma podmiotami z sektora medycznego i medtech (w tym Diagnostyka S.A., Medidesk Sp. z o.o.). Ponadto, Grupa rozwija współpracę z wieloma szpitalami i uniwersytetami medycznymi (m.in. szpitale onkologiczne, Warszawski Uniwersytet Medyczny, Uniwersytet Medyczny w Lublinie, Uniwersytet Medyczny w Łodzi).

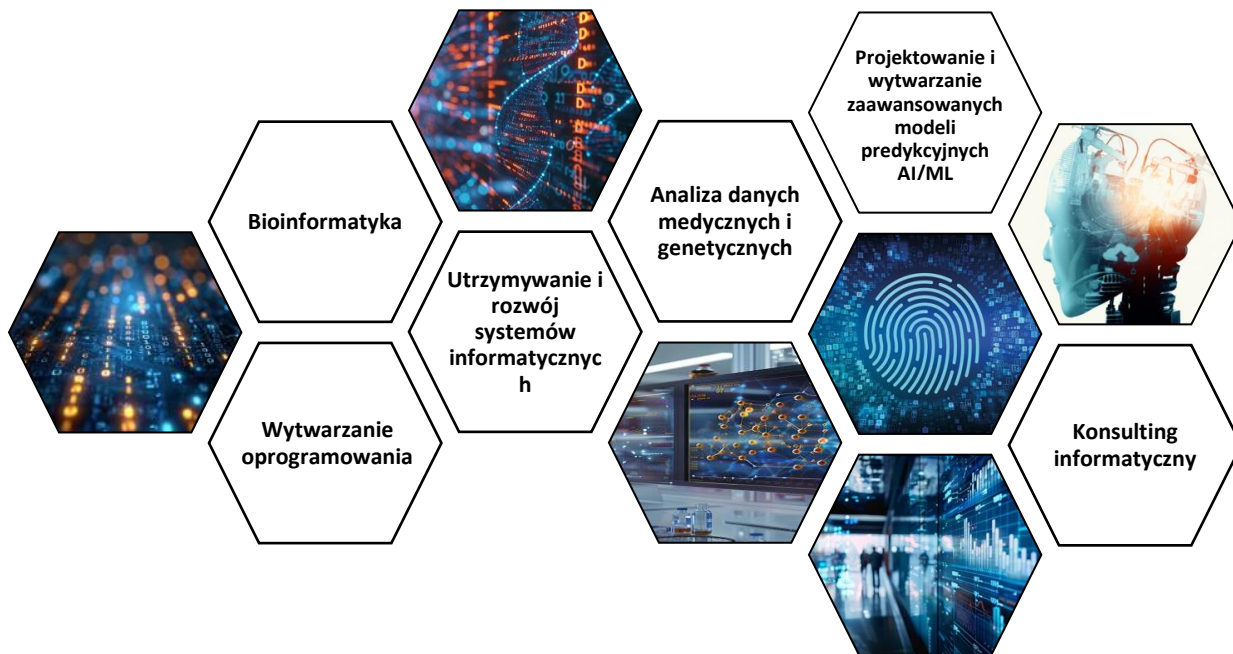
Niezależnie od rozwiązań dedykowanych dla branży medycznej GK Proacta od ponad 15 lat (przed 29 grudnia 2023 roku rozumiana jako Proacta Sp. z o.o.) realizuje projekty informatyczne w ramach usług programistycznych i outsourcingu specjalistów IT. Grupa zrealizowała ponad 100 projektów związanych z projektowaniem, wytwarzaniem, rozwojem i utrzymaniem systemów informatycznych dla klientów z sektora prywatnego i publicznego.

Grupa w swojej strategii rozwoju zakłada rozwój nowych produktów z sektora usług medycznych, które intencją Zarządu Emitenta zostaną wprowadzone do sprzedaży do końca 2025 roku.

6.2. Segmenty działalności i produkty Grupy

Databion i produkty dla segmentu ochrony zdrowia

Głównym obszarem działalności Emitenta jest świadczenie usług opartych o zaawansowane technologie w następujących obszarach:



Źródło: Emitent

Spółka dostarcza rozwiązania bioinformatyczne oparte o sztuczną inteligencję dla sektora ochrony zdrowia w Polsce. Są to m.in. algorytmy predykcyjne pozwalające na analizę i interpretację danych medycznych. Pomagają one usprawnić opiekę nad pacjentami, zoptymalizować procesy i poprawić ich efektywność. Co więcej, Emitent wytwarza specjalistyczne narzędzia wspierające decyzje kliniczne uwzględniające całe spektrum danych pacjenta, jego historię oraz dane genetyczne.

Emitent (ówcześnie działając jako Proacta Sp. z o.o.) w 2018 roku rozpoczął prace nad autorską platformą technologiczną Databion. Jest to wielofunkcyjna platforma analityczna, służąca gromadzeniu, przetwarzaniu i analizie danych medycznych i genetycznych. Do poszczególnych elementów opisywanego systemu należy zaliczyć:

- dedykowane centrum danych wyposażone w urządzenia i oprogramowanie dostosowane do gromadzenia, przetwarzania i analizy danych medycznych i genetycznych
- model NLP/LLM służący do ekstrakcji danych medycznych z systemów HIS (z ang. Hospital Information System)/EDM (Elektroniczna Dokumentacja Medyczna)
- autorskie algorytmy i modele predykcyjne

Do kluczowych zalet projektu Databion Emitent zalicza:

01 Bezpieczna dystrybucja wyników analiz

02 Łatwe wykorzystanie dodatkowych narzędzi informatycznych

03 Integracja danych genetycznych

04 Rezygnacja z utrzymywania własnej lokalnej infrastruktury obliczeniowej

05 Wykorzystanie gotowych lub dedykowanych pipeline'ów i zaawansowanych algorytmów

06 Standaryzacja i spójność przetwarzania danych

07 Wsparcie zespołu bioinformatyków

Źródło: Emitent

W związku z ustawicznym rozwojem opisywanej platformy, Spółka na bazie zdobytych doświadczeń w trakcie jej rozwoju oraz poprzez realizację projektów badawczo-rozwojowych wytworzyła szereg autorskich rozwiązań. Są to produkty dedykowane sektorowi medycznemu oraz pacjentom indywidualnym, które wykorzystują zaawansowane technologie informatyczne w tym sztuczną inteligencję (AI) i uczenie maszynowe (ML).

Emitent wskazuje poniżej nowe produkty Spółki, które zgodnie z deklaracją Zarządu Spółki zostaną włączone do sprzedaży do końca 2025 roku:



Źródło: Emitent

- Dbam o siebie Smart Lab (wyrób medyczny)

Platforma ta jest narzędziem dedykowanym osobom, które chcą aktywnie zadbać o swoje zdrowie i lepiej zrozumieć wyniki badań laboratoryjnych oraz efektywnie zarządzać swoim stanem zdrowia. Rozwiązanie Spółki na podstawie wyników badań pacjenta generuje spersonalizowane raporty zdrowotne, które identyfikują potencjalne zagrożenia w takich obszarach jak poziom cukru we krwi, funkcjonowanie tarczycy, układ sercowo-naczyniowy, wątroba, przewód pokarmowy i inne. Produkt dostarcza również informacji o wpływie stylu życia, istniejących chorobach, objawach, a także diecie, suplementacji i przyjmowanych lekach na aktualny stan zdrowia pacjenta.

Z kolei dla lekarzy platforma jest narzędziem wspierającym proces diagnostyczny i terapeutyczny. Mogą oni korzystać z automatycznie generowanych raportów by szybko zidentyfikować kluczowe obszary ryzyka zdrowotnego i dostosować swoje podejście lecznicze do indywidualnych potrzeb pacjenta. Lekarze mogą wykorzystać raport jako doskonałe narzędzie edukacyjne, które pomoże pacjentom w lepszym zrozumieniu czynników wpływających na ich zdrowie oraz zachęcić do aktywnego uczestnictwa w procesie leczenia i profilaktyki zdrowotnej.

Wszelkie dane zdrowotne gromadzone przez platformę są przechowywane z zachowaniem najwyższych standardów ochrony prywatności. Informacje są dostępne jedynie dla pacjentów i lekarzy.

Produkt Spółki na dzień publikacji niniejszego Dokumentu nie został zgłoszony jako Wyrób Medyczny, jednakże Zarząd Emitenta deklaruje zgłoszenie produktu jako Wyrobu medycznego najpóźniej w pierwszym tygodniu trwania Oferty. Zgłoszenie produktu jako Wyrób Medyczny potwierdza zgodność z normami i przepisami dotyczącymi bezpieczeństwa oraz jakości.

Usługa ta od 3 kwartału 2024 roku (po rejestracji jako wyrób medyczny, o czym mowa powyżej) będzie oferowana w modelu SaaS (Software as a Service, tj. oprogramowanie jako usługa). Kierowana jest do segmentów B2B, B2C oraz publicznej opieki zdrowotnej. Emitent ma zamiar czerpać przychody ze stworzonej platformy dzięki jednorazowym opłatom za raport, subskrypcjom oraz usługom dodatkowym tj. telemedycynie czy personalizacji raportów.

Spółka rozpoczęła prace nad opisywanym produktem w 2023 roku.

Strategia rozwoju Dbam o siebie Smart Lab

2Q 2024

Usługa Saas dla B2C

3/4Q 2024

Usługa SaaS dla B2B

2Q 2025

Dedykowana usługa, wsparcie procesu opieki koordynowanej

Źródło: Emitent



Źródło: Emitent

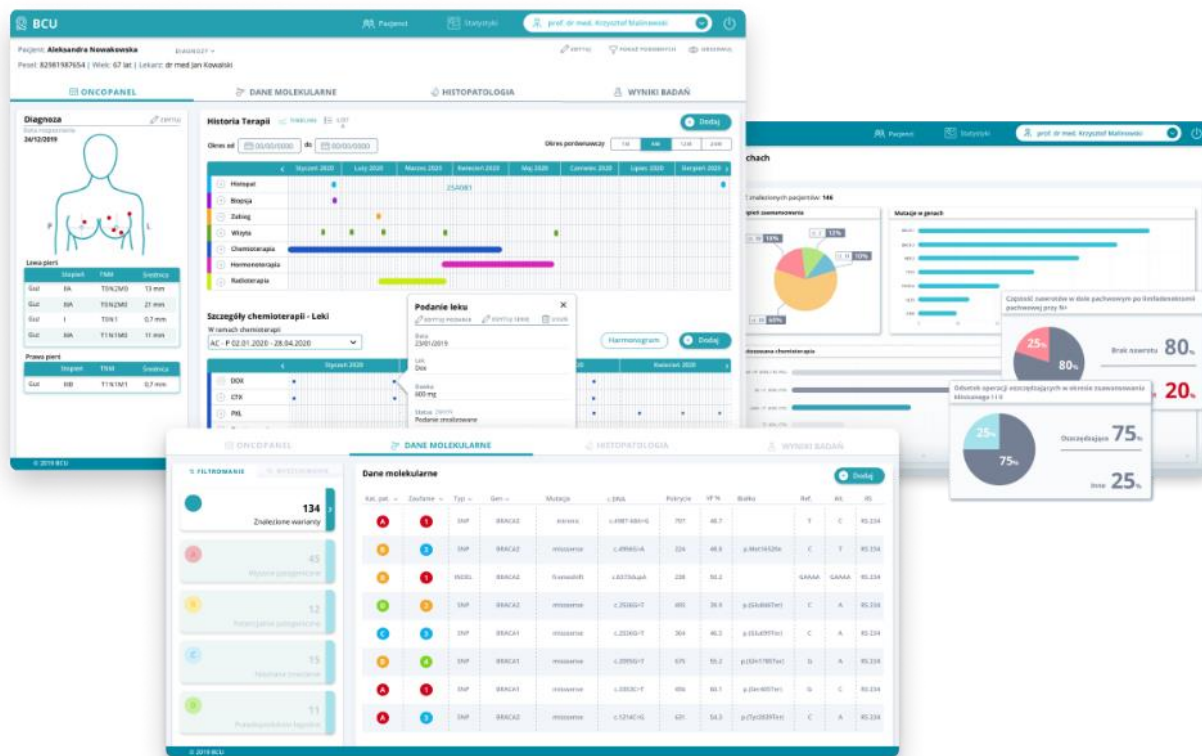
- DBCU – Digital Breast Cancer Unit

Spółka (działając ówczesnie jako Proacta Sp. z o.o.) na przełomie 2021 i 2022 roku rozpoczęła wytwarzanie dedykowanej aplikacji dla opisywanego produktu. Wprowadzenie produktu do sprzedaży planowane jest na 4 kwartał 2024 roku. Produkt ten jest platformą wykorzystującą zaawansowane technologie w procesie decyzyjnym dotyczącym pacjentów chorujących na raka piersi. Platforma integruje wytyczne kliniczne, obszerną wiedzę medyczną oraz szczegółowe dane indywidualne pacjentów, tworząc połączenie, które wspiera lekarzy w podejmowaniu bardziej świadomych i spójnych decyzji terapeutycznych. Dodatkowo, DBCU korzysta z silnika LLM/NLP jako modułu integracyjnego do ekstrakcji i przetwarzania danych z systemów HIS (Hospital Information System), co zdaniem Zarządu Emitenta umożliwi precyzyjne i efektywne analizowanie tych informacji.

DBCU pozwoli placówkom medycznym przejść na bardziej skoordynowaną, wielodyscyplinarną i holistyczną opiekę. Ułatwi zarządzanie przypadkami raka piersi, zapewniając utrzymanie wysokich standardów jakości poprzez ciągłe monitorowanie i adaptacyjne strategie oparte na analizie danych w czasie rzeczywistym.

Produkt posiada również zdolność do integracji i analizy ogromnych ilości danych pacjentów. Platforma wykorzystuje cyfrowy model pacjenta, który ewoluje wraz z każdym nowym przypadkiem, dostarczając dynamicznych aktualizacji i wglądów kierujących decyzjami lekarzy. To połączenie danych genetycznych z historią medyczną pozwala na bardziej precyzyjne dopasowanie terapii do indywidualnych potrzeb pacjenta.

Rozwiązanie dedykowane jest jednostkom medycznym zajmującymi się diagnozą i terapią chorób nowotworowych. Emitent czerpał będzie przychody z opisywanego rozwiązania dzięki opłatom za licencje oraz opłatom za wdrożenie, utrzymanie i rozwój.



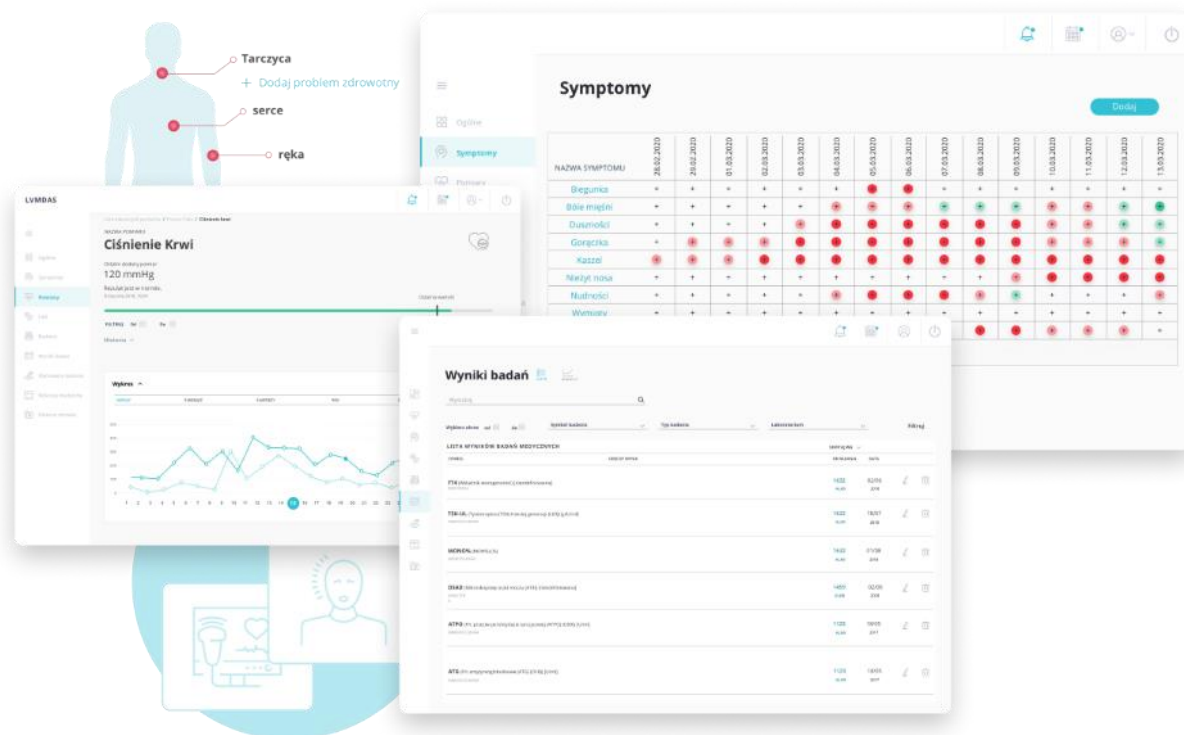
Źródło: Emitent

- Portal Pacjenta

Portal Pacjenta jest rozwiązaniem technologicznym mającym na celu ułatwienie placówkom medycznym personalizację i wdrożenie zaawansowanego systemu zarządzania zdrowiem pod własną marką (white label). System oferuje kompleksowe narzędzie do monitorowania stanu zdrowia, zarządzania danymi medycznymi oraz wspierania procesów diagnostycznych. Produkt ten ma przyczynić się do lepszej opieki nad pacjentami i wdrożenia efektywniejszych procesów medycznych w danej placówce.

Portal pacjenta zaspokaja kluczowe potrzeby w zakresie monitorowania parametrów medycznych i zachowań pacjentów, umożliwiając śledzenie aktywności fizycznej, samopoczucia, diety i suplementacji. Poprzez integrację danych z różnych źródeł, w tym z urządzeń takich jak Withings czy Fitbit, platforma automatycznie aktualizuje profil zdrowotny pacjenta, dostarczając lekarzom dokładnych danych do podejmowania świadomych decyzji diagnostycznych. Dodatkowo, system umożliwia obserwację zmian w parametrach zdrowotnych na osi czasu oraz analizę wpływu stylu życia na stan zdrowia, co jest kluczowe dla efektywnej profilaktyki i leczenia. Dzięki tym funkcjom, Portal pacjenta staje się nie tylko narzędziem do zarządzania danymi, ale prawdziwym partnerem w procesie leczenia, zapewniając pacjentom i lekarzom nowoczesne, efektywne i spersonalizowane podejście

Wdrożenie do sprzedaży opisywanego rozwiązania planowane jest na 1 kwartał 2025 roku w modelu SaaS.



Źródło: Emitent

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Emitent jest w trakcie tworzenia aplikacji wspierającej proces diagnostyki i terapii w nowotworach jelita grubego i płuc. Oba produkty zgodnie z deklaracją Emitenta mają zostać wdrożone do sprzedaży do końca 2025 roku.

Software Solutions

GK Proacta od ponad 15 lat (przed 2023 rokiem działając jako Proacta Sp. z o.o.) realizuje projekty informatyczne w ramach usług programistycznych i outsourcingu specjalistów IT. Grupa zrealizowała ponad 100 projektów dla 60 klientów biznesowych związanych z projektowaniem, wytwarzaniem, rozwojem i utrzymaniem systemów informatycznych dla klientów z sektora prywatnego i publicznego. Grupa posiada biura w dwóch lokalizacjach tj. w Warszawie oraz w Lublinie.

Ten segment działalności podzielony jest na 5 głównych obszarów w jakim Grupa wytwarza oprogramowanie dla swoich klientów:

Software solutions



Dedykowane oprogramowanie

Wdrożenie zaawansowanych rozwiązań informatycznych frontend jak i backend, dostosowanych do potrzeb klienta



Aplikacje mobilne

Tworzenie aplikacji mobilnych dla systemów iOS oraz Android z wykorzystaniem technologii natywnych i nowoczesnych systemów.



Big Data&AI

Przechowywanie, przetwarzanie i porównywanie dużych wolumenów danych. Modele AI/ML



Infrastruktura IT

Tworzenie i konfiguracja infrastruktury IT.



Zarządzanie projektami

Consulting w zakresie realizacji projektów IT.

Źródło: Emitent

Według stanu na dzień 31 marca 2024 roku Emitent całość przychodów ze sprzedaży w kwocie 1,6 mln PLN uzyskał ze wskazanego powyżej segmentu działalności.

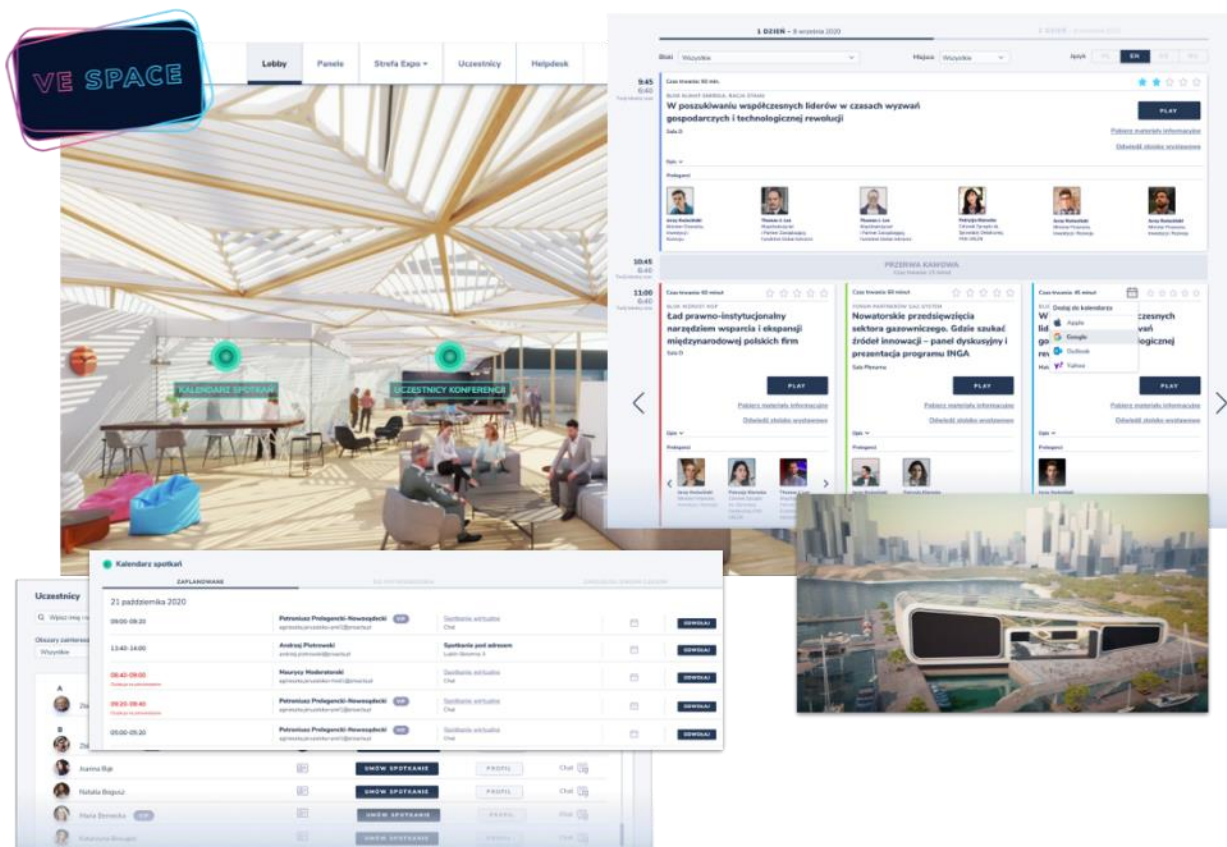
Emitent w ramach działalności usługowej z zakresu software solutions wykorzystuje następujące technologie:

W zakresie produkcji dedykowanego oprogramowania dla klientów biznesowych w zakresie backendu (zaplecza programistycznego oprogramowania) używa technologii Java Spring oraz Python, a w zakresie frontend (części oprogramowania widocznej dla użytkowników) używa technologii Angular, React, TypeScript, Java Script. W zakresie produkcji aplikacji mobilnych Emitent używa technologii Flutter oraz React Native. W zakresie usługi Big Data & AI Emitent wykorzystuje uczenie maszynowe (Machine Learning), sieci neuronowe (Deep Neural Networks), algorytmy sztucznej inteligencji (AI algorithms), modele LLM oraz modele przetwarzające język naturalny (Natural Language Processing). W zakresie dostarczania infrastruktury IT Emitent korzysta z technologii Ansible, Docker (DCOS, Kubernetes) Proxmox, Amazon Web Services oraz Google Cloud Platform

Vespace

Usługa o nazwie Vespace, za którą odpowiedzialna jest spółka zależna Emitenta tj. Vespace Sp. z o.o. oferuje klientom platformę do organizacji targów i konferencji w formie online lub hybrydowej, w tym wirtualne stoiska zapewniające sponsorom i wystawcom przestrzeń internetową do promowania ich produktów lub usług. Dzięki temu możliwe jest udostępnianie broszur, dokumentów, arkuszy danych, filmów jak i również przyjmowanie dokumentów od odwiedzających. Obsługa stoiska może łatwo nawiązać kontakt z odwiedzającym za pomocą czatów oraz wideokonferencji.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku spółka Vespace Sp. z o.o. nie wygenerowała przychodów z działalności operacyjnej.



Źródło: Emitent

6.4. Klienci Grupy

W historii swojej działalności (przed grudniem 2023 roku, tj. połączenia Proacta Sp. z o.o. z Proacta S.A. – w rozumieniu Proacta Sp. z o.o.) Emitent realizował projekty informatyczne na zlecenie między innymi dla takich podmiotów jak: Union Parts, Florexpól, Simple.imed, Lobster, Mayland, Estelligence, Univeg, MBB Logistics, Poczta Polska Usługi Cyfrowe Envelo, Sygnity, Trusted Software Services, Integrated Solutions, Helping Hand, Gas-Trading oraz Ministerstwo Środowiska, Ministerstwo Sprawiedliwości, Bankowy Fundusz Gwarancyjny, Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa czy Biuro Informacji Kredytowej.

Wśród podmiotów z branży medycznej i okołomedycznej Zarząd Emitenta wskazuje historyczne współprace z podmiotami takimi jak: Uniwersytet Medyczny w Łodzi, Centrum Onkologii Zieli Lubelskiej, Opolskie Centrum Onkologii, TrichoLAB, Centrum Medyczne CODE, Olimp Laboratories, Diagnostyka, Medidesk, Neuca czy Centrum e-Zdrowia we współpracy z Trusted Software Services.

6.6. Struktura organizacyjna

Na dzień 31 marca 2024 roku Emitent zatrudniał i współpracował z 47 osobami, w tym 3 osobami pełniącymi funkcję z tytułu powołania, 13 osobami świadczącymi pracę na podstawie umów o pracę, 30 osobami świadczącymi usługi na podstawie umów B2B oraz z jedną osobą świadczącą usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Struktura organizacyjna Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 marca 2024 roku kształtuje się następująco:

Stanowisko/dział	31.12.2023	31.03.2024
Zarząd	3	3
HR&Administration Manager	1	1
Office Manager	1	1
Technical Solution Architekt	2	2
Analitik	2	1
Projekt Manager	2	2
Product owner	1	1
Marketing / SEO / Google Ads	1	3
Bioinformatyk / Data Scientist / AI&ML (Medical Data Science Team)	5	5
Backend Developer	14	9
Frontend Developer	7	5
Fullstack Developer	8	6
Administrator systemów / DevOps	4	4
UI / UX Designer	1	1
Quality Assurance / Tester	1	1
Implementation Consultant	1	1

Źródło: Emitent

6.7. Finanse Grupy

Emitent wykazał w 2023 roku sumę bilansową na poziomie 58,9 mln PLN. Składały się na to aktywa trwałe, którymi w przeważającej mierze były wartości niematerialne i prawne tj. koszty zakończonych prac rozwojowych (13,2 mln PLN) będące Zorganizowaną Częścią Przedsiębiorstwa nabytą w wyniku połączenia Proacta sp. z o.o. z Emitentem w dniu 29 grudnia 2023 roku pod nazwą DataBION oraz wartość firmy (32,2 mln PLN) stanowiące wartość godziwą spółek przejętych tj CDT2 sp. z o.o. oraz Proacta sp. z o.o. Na dzień 29 grudnia 2023 roku spółka w wyniku połączenia ze spółką Proacta sp. z o.o. nabyła udziały w spółce powiązanej VeSpace sp. z o.o. o wartości godziwej określonej na podstawie wyceny przeprowadzonej przez niezależnego biegłego rewidenta w kwocie 5 158 000,00 zł. Do dnia 31.12.2023 r. nie stwierdzono utraty wartości ww. udziałów. W wyniku połączenia spółek zwiększeniu uległy pożyczki udzielone. Saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 421 125,20 zł. Pożyczka została udzielona podmiotowi powiązanemu – spółce VeSpace sp. z o.o.

Kapitał własny Spółki na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 53,5 mln PLN na co składał się kapitał podstawowy w wysokości 55,1 mln PLN, kapitał zapasowy (2,8 mln PLN), strata z lat ubiegłych (5 mln PLN) oraz strata netto roku obrotowego (0,9 mln PLN).

W 2023 roku Spółka przeprowadziła dwa podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii L w liczbie 102.424.564 sztuk o wartości 51.212.282,00 PLN, które zostały pokryte wkładem niepieniężnym w formie aportu łącznie 100% udziałów w spółce Proacta Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz akcji serii M w liczbie 3.080.000 o wartości 1.540.000,00 PLN. Cena nominalna akcji wynosi 0,50 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka posiadała zobowiązania długoterminowe w postaci pożyczki od Biłgorajskiej Agencji Rozwoju Przemysłu w kwocie 100 000,00 zł. Pożyczka ta była składnikiem zobowiązań spółki połączonej Proacta sp. z o.o. Emitent dodatkowo posiadał zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5 mln PLN z czego w przeważającej mierze były to zobowiązania handlowe do 12 miesięcy (2,68 mln PLN) oraz powyżej 12 miesięcy (1,79 mln PLN).

Wybrane pozycje bilansu we wskazanych okresach

Pozycja Bilansu (Dane w PLN)	31.12.2023 r.	31.03.2024 r.
Aktywa trwałe, w tym:	50.697.867,88	50.105.003,26
Wartości niematerialne i prawne	45.428.701,11	44.856.027,76
Rzeczowe aktywa trwałe	44.250,77	24.059,50
Inwestycje długoterminowe	5.210.516,00	5.210.516,00
Aktywa obrotowe, w tym:	8.199.878,90	7.208.780,30
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2.401.990,40	1.653.682,24
Inwestycje krótkoterminowe	1.192.272,33	843.598,67
Środki pieniężne	771.147,13	22.473,47
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4.605.616,17	4.711.499,39
Suma bilansowa	58.897.746,78	57.313.783,56
Kapitał (fundusz) własny, w tym:	53.541.687,49	52.332.993,73
Kapitał (fundusz) podstawowy	55.147.947,00	55.147.947,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	2.769.134,29	2.769.134,29
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(4.987.675,66)	(5.915.393,80)
Zysk (strata) netto	(927.718,14)	(1.208.693,76)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	5.356.059,29	4.980.789,83
Zobowiązania długoterminowe	100.000,00	100.000,00
Zobowiązania krótkoterminowe	5.025.627,67	4.650.358,20
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Źródło: Emitent

W 2023 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 647,7 tys. PLN. Koszty działalności operacyjnej przewyższyły ich wartość w czego efekcie Emitent poniósł stratę netto w wysokości 927.718,14 PLN. Jednocześnie Emitent zaznacza, iż dnia 29 grudnia 2023 roku nastąpiło połączenie spółek Proacta S.A. oraz Proacta Sp. z o.o., w związku z czym 2023 rok był dla Spółki w głównej mierze okresem wyężonych prac związanych z organizacyjnym połączeniem struktur obu podmiotów.

W 1 kwartale 2024 roku Emitent odnotował znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży, który spowodowany był realizacją części zamówień dla kontrahentów. Z kolei koszty działalności operacyjnej wzrosły współmiernie ze względu na prace nad integracją środowisk Proacta S.A. ze spółką przejętą (Proacta sp. z o.o.) oraz finalizacją i wdrożeniem rozwiązań własnych na rynek. Spółka poniosła stratę netto w opisywanym okresie w kwocie 1.208.693,76 PLN.

Wybrane pozycje RZiS we wskazanych okresach

Pozycja RZiS (dane w PLN)	31.12.2023 r.	31.03.2024 r.
----------------------------------	----------------------	----------------------

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	647.669,80	1.600.094,00
Przychody ze sprzedaży produktów	647.669,80	1.488.330,34
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	1.172.941,46	2.412.745,65
Amortyzacja	34.749,98	190.516,27
Zużycie materiałów i energii	7.629,07	36.226,53
Usługi obce	722.176,86	1.699.614,58
Podatki i opłaty	300.601,83	9.567,75
Wynagrodzenia	86.687,82	390.571,52
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17.171,53	86.249,00
Pozostałe koszty rodzajowe	3.924,37	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	(525.271,66)	(812.651,65)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(950.750,89)	(1.198.123,99)
Wynik brutto	(954.896,14)	(1.208.693,76)
Wynik netto	(927.718,14)	(1.208.693,76)

Źródło: Emitent

Emitent zwolniony jest z konsolidacji podmiotów zależnych opierając się na art. 58 Ustawy o Rachunkowości.

Wybrane dane finansowe spółki zależnej Emitenta tj. Databion sp. z o.o.

Pozycje bilansowe	31.12.2023 r.	31.03.2024 r.
Kapitał własny	25.561,66	25.363,36
Kapitał zakładowy	5.000,00	5.000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.006,80	1.925,80
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2.006,80	1.925,80
Aktywa razem	27.568,46	27.289,16
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	27.289,16	28.289,16
Środki pieniężne i inne	0,00	0,00

Źródło: Emitent

Pozycje RZIS	31.12.2023 r.	31.03.2024 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Strata ze sprzedaży	(1.437,50)	(189,30)
Amortyzacja	0,00	0,00
Strata z działalności operacyjnej	(467,50)	(189,30)
Strata brutto	(467,50)	(189,30)
Strata netto	(548,50)	(198,30)

Źródło: Emitent

Wybrane dane finansowe spółki zależnej Emitenta tj. VE Space sp. z o.o.

Pozycje bilansowe	31.12.2023 r.	31.03.2024 r.
Kapitał własny	640.305,20	534.934,92
Kapitał zakładowy	100.000,00	100.000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	456.916,54	460.935,70
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	456.916,54	460.935,70
Aktywa razem	1.097.221,74	995.870,62
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1.991,77	3.310,85
Środki pieniężne i inne	81,30	81,30

Źródło: Emitent

Pozycje RZiS	31.12.2023 r.	31.03.2024 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	137.336,42	0,00
Strata ze sprzedaży	(482.665,46)	(105.370,28)
Amortyzacja	410.680,80	102.670,20
Strata z działalności operacyjnej	(478.799,91)	(105.370,28)
Strata brutto	(482.665,46)	(105.370,28)
Strata netto	(482.665,46)	(105.370,28)

Źródło: Emitent

6.8. Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej

Dzięki analizie dużej ilości danych, w tym danych genetycznych i wyników badań, systemy AI będą w stanie precyzyjnie identyfikować ryzyko chorób, rekomendować skuteczniejsze metody leczenia, a nawet przewidywać reakcje organizmu na określone leki.

W związku ze spodziewanym przez Grupę rozwojem personalizowanej medycyny i udoskonalania opieki medycznej przy wykorzystaniu sztucznej inteligencji i uczenia maszynowego, została opracowana krótkoterminowa strategia rozwoju Grupy na lata 2024/2025.

● 2Q 2024

Uruchomienie modułu SmartLab w ramach platformy "Dbam o siebie" dla konsumentów.

Przeprowadzenie kampanii promocyjnej nowego rozwiązania.

● 3/4Q 2024

Wprowadzenie modułu SmartLab dla biznesu tj. instytucji medycznych i firm.

Przeprowadzenie kampanii promocyjnej nowego produktu.

Zakończenie pierwszych projektów testowych DBCU.

● 1Q 2025

Uruchomienie Portalu Pacjenta w formule white label.

● 2Q 2025

Start programu DCCU skupionego na leczeniu raka jelita grubego.

Uruchomienie usługi SmartLab dla podstawowej opieki zdrowotnej (POZ).

● 4Q 2025

Wprowadzenie programu DLCU skupiającego się na leczeniu raka płuc.

Źródło: Emitent

Emitent poprzez realizację wskazanej wyżej strategii rozwoju i w związku z planami rozwojowymi Grupy Proacta, zamierza wykorzystać pozyskane środki z emisji akcji serii N, której przedmiotem jest niniejszy Dokument, na zaprezentowane poniżej przedsięwzięcia.

Cel emisyjny	% środków z emisji akcji serii N	Kwota nakładów	Termin realizacji
Rozwój produktów własnych z obszaru bioinformatyki, w szczególności oferowanych dla klienta indywidualnego (B2C) w oparciu o autorski portal „Dbam o siebie”.	34,58%	700.000,00 PLN	Do Q4 2024
Intensyfikacja działań marketingowych produktów Grupy.	45,67%	924.569,50 PLN	Do Q1 2025
Wzmocnienie pozycji Grupy na rynku krajowym w sektorze B2B.	19,76%	400.000,00 PLN	Do Q2 2025
SUMA	100%	2.024.569,50 PLN	

Źródło: Emitent

Przez rozwój produktów Emitent rozumie unowocześnianie istniejących produktów oraz prace nad nowymi rozwiązaniami informatycznymi dla sektora medycznego, co związane jest z wydatkami w obszarze wynagrodzeń dla specjalistów tworzących oprogramowanie oraz ekspertów specjalizujących się w analizie danych medycznych.

W celu zwiększenia sprzedaży produktów Spółki niezbędne jest zwiększenie ich rozpoznawalności na rynku wśród potencjalnych klientów, szczególnie tych kierowanych do klienta indywidualnego (B2C), co związane jest z koniecznymi wydatkami na reklamę i szeroko rozumiany marketing.

Wzmocnienie pozycji Emitenta na rynku krajowym w sektorze B2B poprzez:

- aktywne poszukiwanie i nawiązywanie współpracy z dystrybutorami, którzy posiadają odpowiednie doświadczenie i sieć kontaktów oraz klientów w sektorze medycznym. Współpraca z takimi partnerami pozwoli Emitentowi dotrzeć do szerszego grona odbiorców, co znacząco wpłynie na dynamikę sprzedaży;
- organizację kampanii promocyjnych skierowanych bezpośrednio do odbiorców B2B, tj. udział w targach branżowych i konferencjach, organizowanie seminariów i szkoleń dla potencjalnych klientów, organizowanie webinarów oraz sponsorowanie wydarzeń branżowych w celu zwiększenia rozpoznawalności i obecności na rynku marki Emitenta.

Zarząd Emitenta zaznacza, że wyżej opisane cele emisyjne mogą ulec zmianie w zakresie kwot i terminów ich realizacji, w przypadku, jeżeli Emitent uzna, że realizacja innych celów przyczyni się w lepszy sposób do rozwoju Spółki.

W sytuacji zidentyfikowania celu, który w opinii Zarządu lepiej przyczyni się do wzrostu Spółki, Zarząd może podjąć decyzję o przekazaniu pozyskanych środków na inny cel. W takiej sytuacji Zarząd przedstawi alternatywny cel wpisujący się w założoną strategię rozwoju.

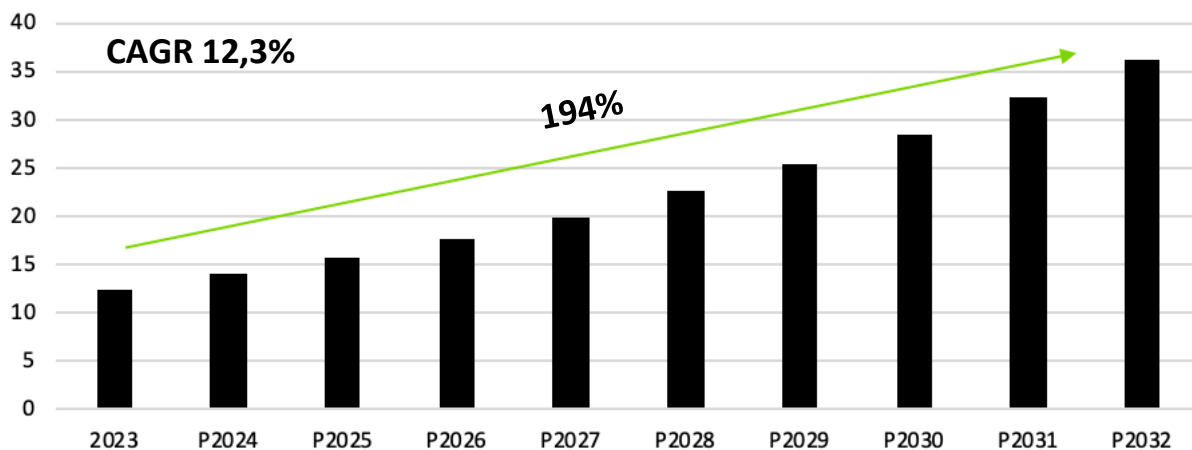
W przypadku braku pozyskania planowanych środków z emisji akcji serii N w kwocie 2.024.569,50 PLN Emitent zamierza zrealizować wyżej wskazane cele emisyjne z wpływów bieżącej działalności.

6.9. Rynek działalności

Rynek bioinformatyczny znajduje się w trendzie wzrostowym, poprzez odgrywanie kluczowej roli w opiece zdrowotnej, rolnictwie i biotechnologii środowiskowej. Wzrost ten jest napędzany przez rosnące zapotrzebowanie na zintegrowane rozwiązania w zakresie danych, rosnącą ilość danych biologicznych oraz powszechne zastosowanie bioinformatyki w różnych dziedzinach nauki. Jak podkreślają badania rynku bioinformatycznego, sektor ten staje się niezbędny do rozszyfrowywania złożonych zbiorów danych biologicznych, napędzania innowacji w medycynie

spersonalizowanej oraz pogłębiania naszej wiedzy na temat genetycznych i molekularnych podstaw chorób, przyczyniając się w ten sposób znacząco do ekspansji i ewolucji rynku.

Według analityków firmy Imarc Services Private Limited opisywany rynek w 2023 roku osiągnął wartość 12,3 mld USD a jego szacowana wartość do 2032 roku wyniesie 36,2 mld USD przy CAGR równym 12,3%. Stanowi to wzrost o 194% w ciągu 9 lat.



Źródło: Imarc Services Private Ltd.

Głównymi czynnikami napędzającymi rynek jest rosnące zapotrzebowanie na integrację przetwarzanych danych w chmurze oraz wzrost liczby projektów dotyczących ludzkich genów. Co więcej, rosnący nacisk na integrację danych i zarządzanie nimi, szerokie wykorzystanie w diagnostyce klinicznej i medycynie precyzyjnej, ekspansja w przemyśle biofarmaceutycznym przyspiesza wzrost rynku. Poza tym zwiększone inwestycje w start-upy bioinformatyczne oraz gwałtowny wzrost liczby wspólnych projektów łączących badania obliczeniowe i biologiczne, wspólnie napędzają wzrost rynku bioinformatycznego.

Postęp technologiczny pozostaje kluczową siłą na rynku bioinformatycznym, gdzie ciągłe innowacje mają kluczowe znaczenie dla rozwiązania problemu złożoności danych biologicznych. Zwiększona moc obliczeniowa, zaawansowane algorytmy i aplikacje uczenia maszynowego (ML) odgrywają zasadniczą rolę w postępie analiz genomicznych i proteomicznych.

Według analityków firmy Grand View Research Inc., Ameryka Północna zdominowała rynek i miała udział w przychodach na poziomie 43,6% w 2022 roku. Większość przychodów pochodzi ze Stanów Zjednoczonych i Kanady, co wynika z szerokiej obecności czołowych organizacji badawczych, instytucji akademickich i firm bioinformatycznych w regionie.

7. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniami finansowymi zamieszczonymi w Dokumencie

Emitent w okresie objętym sprawozdaniami finansowymi zamieszczonymi w Dokumencie nie dokonywał inwestycji krajowych i zagranicznych, w tym inwestycji kapitałowych.

Proacta Sp. z o.o., połączona z Emitentem w grudniu 2023 roku, w okresie objętym sprawozdaniami finansowymi zamieszczonymi w Dokumencie dokonywała inwestycji w wytworzenie i rozwój produktów własnych, które zostały zamieszczone w poniższej tabeli:

Nazwa produktu	Łączne poniesione nakłady na produkt do dnia 31.03.2024 r.	% finalizacji prac na dzień 31.03.2024 r.
Dbam o Siebie Smart Lab	1.578.286 PLN	95%

DBCUC (bcu + nlp)	1.446.712 PLN	100%
Portal Pacjenta	2.413.455 PLN	80%

Źródło: Emitent

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

Wedle wiedzy Emitenta, wobec Emitenta nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne ani likwidacyjne.

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

Wedle wiedzy Emitenta, wobec Emitenta nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie ugodowe, arbitrażowe ani egzekucyjne, którego wynik ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.

10. Informacje 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

Wedle najlepszej wiedzy Emitenta, w okresie ostatnich 12 miesięcy nie miały miejsca postępowania przed organami administracji publicznej, postępowania sądowe lub postępowania arbitrażowe, które miały lub mogą mieć wpływ na sytuację finansową Emitenta. Według najlepszej wiedzy Emitenta, takie postępowania nie wystąpią w najbliższej przyszłości.

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

Dnia 13 października 2023 roku spółka Proacta sp. z o.o. (połączona z Emitentem w grudniu 2023 roku) zawarła z Biłgorajską Agencją Rozwoju Regionalnego S.A. (BARR S.A.) umowę pożyczki płynnościowej nr POIR7/36/BARR/1626/2023. Pożyczka udzielona została w ramach zawartej przez BARR S.A. umowy operacyjnej nr 2/POIR/3522/2023/III/DIF/536 z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. W wyniku zawartej umowy, spółka Proacta sp. z o.o. a w wyniku przejęcia majątku spółki, Emitent (aneks do umowy nr 1 z dnia 10 stycznia 2024 roku) otrzymał pożyczkę w kwocie 100.000,00 PLN. Środki zostaną przeznaczone na zapewnienie bieżącej płynności Spółki lub odbudowę jej działalności w związku z trudnościami wynikającymi z bezpośrednich lub pośrednich skutków sytuacji gospodarczej związanej z rosyjską agresją wobec Ukrainy, w tym na spłatę zobowiązań handlowych. Opisywana pożyczka została udzielona na okres 72 miesięcy, w tym okres karencji w spłacie rat kapitałowych wynosi 6 miesięcy. Oprocentowanie pożyczki jest stałe i wynosi 0%. W przypadku wystąpienia opóźnień w spłacie pożyczki, BARR S.A. ma prawo do naliczania odsetek karnych w wysokości 200% ustalonej rynkowej stopy procentowej na poziomie 8,37%. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco wystawiony przez spółkę i poręczenie wekslowe członków Zarządu Emitenta.

12. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniami finansowymi, zamieszczonymi w dokumencie

Dnia 22 listopada 2023 roku nastąpiło połączenie w trybie art. 492 par. 1 pkt. 1 KSH w drodze przejęcia przez Emitenta spółki CDT2 sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na Emitenta, w sposób określony przepisem art. 516 par. 6 KSH, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego, bez zmiany statutu oraz bez uchwały zgromadzenia akcjonariuszy spółki przejmującej. Zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników spółki przejmowanej z dnia 20.10.2023 r. (Rep. A nr 8063/2023) i na podstawie planu połączenia z dnia 15.09.2023 r. przyjętego przez Zarząd Emitenta oraz spółki przejmowanej.

Dnia 21 września 2023 roku Sąd zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta o kwotę o kwotę 51.212.282,00 PLN w drodze emisji prywatnej 102.424.564 akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej

0,50 PLN. Kapitał został opłacony w całości wkładem niepieniężnym w formie aportu, stanowiącego 98,2% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki Proacta Sp. z o.o.

Dnia 29 grudnia 2023 roku nastąpiło połączenie w trybie art. 492 par. 1 pkt. 1 KSH w drodze przejęcia przez Emitenta spółki Proacta sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na Emitenta, w sposób określony przepisem art. 516 par. 6 KSH, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego, bez zmiany statutu oraz bez uchwały zgromadzenia akcjonariuszy spółki przejmującej. Przejęcie nastąpiło na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników spółki przejmowanej z dnia 15.12.2023 r. (Rep. A nr 9003/2023) i na podstawie planu połączenia z dnia 10 listopada 2023 r. przyjętego przez Zarząd Emitenta oraz spółki przejmowanej.

Dnia 11 stycznia 2024 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informacje podsumowującą subskrypcję akcji zwykłych na okaziciela serii M emitowanych na podstawie Uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2023 r. W ramach subskrypcji prywatnej inwestorzy objęli łącznie 3.080.000 (trzy miliony osiemdziesiąt tysięcy) akcji o łącznej wartości 1.540.000,00 PLN (milion pięćset czterdzieści tysięcy złotych).

Również w styczniu Emitent przekazał do publicznej wiadomości, iż 12 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwały w kwestii powołania na stanowisko prezesa Zarządu spółki Pana Pawła Ciesielkę, oraz o powołaniu na stanowisko Wiceprezesów spółki Pana Arkadiusza Zachwieja oraz Pana Macieja Grzywackiego, na tym samym posiedzeniu Rada Nadzorcza odwołała z Zarządu Pana Gianluca Acquasanta-Rassumowskiego.

W dniu 19 lutego 2024 roku nastąpiła rejestracja przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 3 080 000 akcji zwykłych na okaziciela serii M. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii M kapitał zakładowy Spółki wynosi 56.687.947,00 PLN i dzieli się na 113.375.894 akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja.

13. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w Rozdziale V

25 kwietnia 2024 roku Emitent otrzymał rezygnację Pana Błażeja Piecha z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, był on 6 członkiem organu, także rezygnacja nie wpływa na możliwość realizacji obowiązków organu i Rada Nadzorcza Emitenta zgodnie z zapisami statutowymi jest w stanie nadal obradować i podejmować uchwały w pełnym składzie.

Dnia 27 maja 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki na podstawie uchwały nr 3 zaprotokołowanej aktem notarialnym Rep. A nr 4353/2024 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii N w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy na dzień 11 czerwca 2024 roku (dzień prawa poboru), dematerializacji akcji oraz wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez GPW w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany Statutu Spółki, podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 56.687.947,00 PLN do kwoty nie mniejszej niż 56.687.948,00 PLN i nie większej niż 58.712.516,50 PLN, tj. o kwotę nie mniejszą niż 1,00 PLN i nie większą niż 2.024.569,50 PLN poprzez emisję w drodze subskrypcji zamkniętej nie mniej niż 2 i nie więcej niż 4.049.139 akcji zwykłych na okaziciela serii N o wartości nominalnej 0,50 PLN. Akcje serii N zostaną zaoferowane dotychczasowym akcjonariuszom Spółki, to jest osobom posiadającym akcje Spółki w dniu 11 czerwca 2024 roku (dzień prawa poboru).

14. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących emitenta

Dane o członkach Zarządu Emitenta

Zgodnie z § 10 Statutu Spółki, Zarząd składa się z jednego albo większej liczby członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na pięcioletnią kadencję.

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

Paweł Ciesielka – Prezes Zarządu

Maciej Piotr Grzywacki – Wiceprezes Zarządu

Arkadiusz Zachwieja – Wiceprezes Zarządu

Paweł Ciesielka – Prezes Zarządu

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

Paweł Ciesielka – Prezes Zarządu, data upływu okresu kadencji: 15 stycznia 2029 roku

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Politechnika Warszawska – ukończenie w 2001 roku studiów na kierunku Informatyka ze specjalizacją: Inżynieria oprogramowania.

IBM Polska – Solution Architect – 2001 – 2003

LX Polska – Inżynier oprogramowania, Architekt systemowy – 2003 – 2008

Proacta Sp. z o.o. – CTO (Chief Technology Officer – 2008 - 2023

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

Wskazana osoba jest Wiceprezesem Zarządu obu spółek zależnych Emitenta tj. VE Space sp. z o.o. (od 2021 roku) oraz Databion sp. z o.o. (od 2017 roku).

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

- Databion sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu od 2016 r. do teraz

- Proacta International sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu i Wspólnik od 2018 do 2023 roku

- Proacta sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu od 2022 do 2024 roku oraz Wspólnik od 2022 do 2023 roku

- VE Space sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu od 2021 roku do teraz

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

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba 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, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

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

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

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

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

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

Maciej Piotr Grzywacki – Wiceprezes Zarządu

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

Maciej Piotr Grzywacki – Wiceprezes Zarządu, data upływu okresu kadencji: 15 stycznia 2029 roku

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

2002 – 2003 Studia podyplomowe: Prawo Unii Europejskiej

1997 – 2002 Uniwersytet Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie

Wydział Praca i Administracja

Uzyskany tytuł: magister prawa

2007 – 2023 Proacta Sp. z o.o. - PMO / General Manager / Wiceprezes Zarządu

2021 – obecnie Ve Space Sp. z o.o. - Wiceprezes Zarządu

2005 – 2007 MIS S.A. - Key Account Manager / Business Development Manager

2000 – obecnie Maciej Grzywacki – własna działalność gospodarcza

2000 – 2005 Wolters Kluwer / Wydawnictwo Prawnicze LEX - Key Account Manager

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

Wskazana osoba jest Wiceprezesem Zarządu obu spółek zależnych Emitenta tj. VE Space sp. z o.o. (od 2021 roku) oraz Databion sp. z o.o. (od 2017 roku).

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

- Databion sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu od 2017 r. do teraz oraz Wspólnik od 2016 do 2023 roku

- Proacta International sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu i Wspólnik od 2018 do 2023 roku

- Proacta sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu od 2022 do 2024 roku oraz Wspólnik od 2022 do 2023 roku
- VE Space sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu od 2021 roku do teraz

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

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba 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, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

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

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

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

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

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

Arkadiusz Zachwieja – Wiceprezes Zarządu

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

Arkadiusz Zachwieja – Wiceprezes Zarządu, data upływu okresu kadencji: 15 stycznia 2029 roku

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

1995 – 2000 Uniwersytet im. Mikołaja Kopernika w Toruniu, Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania, uzyskany tytuł: magister ekonomii

2002 – 2003 Akademia Ekonomiczna im. Karola Adamieckiego w Katowicach, studia podyplomowe: Zarządzanie Finansami Przedsiębiorstw

2006 – 2007 Akademia Górniczo-Hutnicza im. Stanisława Staszica w Krakowie, studia podyplomowe: Rachunkowość

2011 Krajowa Izba Biegłych Rewidentów: Biegły Rewident nr 12275

2000 – 2003 Vatenfall Distribution Poland S.A. (GZE S.A.) – Specjalista ds. zarządzania środkami pieniężnymi

2003 – 2007 Energetyka Dwory Sp. z o.o. – Dyrektor Finansowy / Główny Księgowy / Prokurent

2007 – 2009 WL Finanse Sp. z o.o. – Aplikacja Biegłego Rewidenta

2008 – 2010 B2Loyalty Sp. z o.o. – Prezes Zarządu

2008 – 2010 Bonus Systems Polska S.A. – Dyrektor Finansowy

2010 – 2013 Murapol S.A. – Dyrektor Finansowy/Wiceprezes Zarządu

2010 – 2013 Murapol Partner S.A. – Prezes Zarządu

2010 – 2013 Pro Consulting Sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu

2010 – 2013 Murapol Nord Sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu

2013 – 2017 Cube.ITG S.A. – Dyrektor Finansowy / Wiceprezes Zarządu

2007 – obecnie AZ Consulting – własna działalność gospodarcza

2022 – 2024 PKP Telkol Sp. z o.o. – Dyrektor Biura Rachunkowości i Finansów; Dyrektor Biura Kontrolingu

2023 – obecnie NMG S.A. – Wiceprezes Zarządu

2023 – 2024 Proacta S.A. – Prezes Zarządu

2024 – obecnie Proacta S.A. - Wiceprezes Zarządu

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

Wskazana osoba nie wykonuje poza Emitentem działalności, która ma dla niego istotne znaczenie.

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

- Fermata Capital P.S.A. – Prezes Zarządu i Wspólnik od 2022 r. do teraz

- Innso sp. z o.o. – Prezes Zarządu od 2023 roku do teraz oraz Wspólnik od 2020 roku

- Mount Ventures sp. z o.o. – Prezes Zarządu od 2019 do 2022 roku

- NMG S.A. – Wiceprezes Zarządu od 2023 roku do teraz

- Pro Invest Consulting sp. z o.o. – Prezes Zarządu i Wspólnik od 2019 roku do lutego 2023 roku

- Quantiq Ventures sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu i Wspólnik od 2020 do 2022 roku

- White Summit sp. z o.o. – Prezes Zarządu od 2019 do 2022 roku

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

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba 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, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

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

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

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

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

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

Dane o członkach Rady Nadzorczej Emitenta

Zgodnie z § 13 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu do dziesięciu osób powoływanych na wspólną kadencję, która trwa pięć lat.

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- Sławomir Dariusz Kasiński – członek Rady Nadzorczej,
- Dawid Sukacz – członek Rady Nadzorczej,
- Rafał Maurycy Wnorowski – członek Rady Nadzorczej,
- Błażej Piech – członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Jan Chęciński – członek Rady Nadzorczej,
- Katarzyna Grzywacka – członek Rady Nadzorczej.

Sławomir Dariusz Kasiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej

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

Sławomir Dariusz Kasiński, członek Rady Nadzorczej Proacta S.A., kadencja upływa w dniu 31 grudnia 2026 roku

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

2003 – 2021 – Integer 23 Sławomir Kasiński – własna działalność gospodarcza

2013 – obecnie Peperuna Sp. z o.o. – Prezes Zarządu

2016 – obecnie – Daily Trend Sp. z o.o. – Członek Zarządu

2018 – obecnie – Stowarzyszenie Klub Ogólnosortowy „Victoria 1922” – Skarbnik

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

Osoba nie wykonuje żadnych działań poza emitentem mających istotne znaczenie dla emitenta

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest wspólnikiem
 - Daily Trend sp. z o.o. – Członek Zarządu od 2016 roku do teraz oraz Wspólnik od 2019 roku do teraz
 - Peperuna sp. z o.o. – Prezes Zarządu i Wspólnik od 2013 roku do teraz
 - Vestimenta sp. z o.o. – Wspólnik od 2018 roku do teraz
- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba 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 9 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

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

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

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

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Dawid Sukacz – Członek Rady Nadzorczej

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

Dawid Sukacz, Członek Rady Nadzorczej Proacta S.A., kadencja upływa w dniu 31 grudnia 2026 roku

b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Wykształcenie:

1996 ukończył Uniwersytet Ekonomiczny w Krakowie uzyskując tytuł magistra Ekonomii.

2003 uzyskał tytuł doktora nauk ekonomicznych na Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie oraz ukończył National Louis University uzyskując tytuł Master of Business Administration.

Posiada licencję Maklera Papierów Wartościowych, licencję Doradcy Inwestycyjnego oraz międzynarodowe certyfikaty CFA i CIAA.

Doświadczenie zawodowe:

2011 – obecnie Wspólnik – 21 Concordia sp. z o.o.

2020 – 2021 Członek Rady Nadzorczej – 21 Concordia sp. z o.o.

2011 – 2020 Członek Zarządu – 21 Concordia sp. z o.o.

2018 – obecnie Wspólnik – ASI Scandera Venture sp. z o.o. sp. k.

2022 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Booste S.A.

2023 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Centrum Badań i Rozwoju Technologii dla Przemysłu S.A.

2022 - obecnie Wspólnik – Corporate Broking sp. z o.o.

2009 - obecnie Wspólnik – Cracovia Invest sp. z o.o. sp. k. w likwidacji

2022 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Digital Gateways sp. z o.o.

2018 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Digitree Group S.A.

2023 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Elevato S.A.

2023 – obecnie Wspólnik Forigi sp. z o.o.

2023 – obecnie Rady Nadzorczej – HH24 sp. z o.o.

2022 – 2022 Wspólnik – HH24 sp. z o.o.

2020 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Immersion Games S.A.

2022 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – INC S.A.

2022 – obecnie Wspólnik – Inner Value sp. z o.o.

2022 – 2023 Członek Rady Nadzorczej – Inno-Gene S.A.

2022 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – IPOS S.A.

2021 – 2022 Członek Rady Nadzorczej – Medical Inventi S.A.

2019 – obecnie Wspólnik – MLAW sp. z o.o.

2022 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – M.W. Trade S.A.

2019 – obecnie Wspólnik – Myclinic sp. z o.o.

2023 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Proacta S.A.

2019 – 2021 Członek Rady Nadzorczej – R2G Polska sp. z o.o.

2018 – 2024 Członek Rady Nadzorczej – Reesco sp. z o.o.

2017 – 2021 Wspólnik – Scandera Venture sp. z o.o.

2020 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Signius S.A.

2023 – 2024 Prezes Zarządu – SR Real Estate sp. z o.o.

2022 – 2023 Prezes Zarządu – The Heart Capital sp. z o.o.

2022 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Thunder Shake S.A.

2023 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Travel Manager sp. z o.o.

2021 – obecnie Członek Rady Nadzorczej – Verdiso S.A.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Osoba jest członkiem Rady Nadzorczej spółki INC S.A., która jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej INC, do której należy Dom Maklerski INC S.A. pełniący funkcję firmy inwestycyjnej.

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

- 21 Concordia Sp. z o.o. - Wspólnik od 2021 roku do teraz oraz członek Rady Nadzorczej od 2020 do 2021 roku
- ASI Scandera Venture Sp. z o.o. Sp. k. - Wspólnik od 2018 roku do teraz
- Booste S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2022 roku do teraz
- Centrum Badań i Rozwoju Technologii dla Przemysłu S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2023 roku do teraz
- Corporate Broking Sp. z o.o. - Wspólnik od 2022 roku do teraz
- Cracovia Invest Sp. z o.o. Sp. k. w likwidacji - Wspólnik od 2009 roku do teraz
- Digital Gateways Sp. z o.o. - Członek Rady Nadzorczej od 2022 roku do teraz
- Digitree Group S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2018 roku do teraz
- Elevato S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2023 roku do teraz
- Forigi Sp. z o.o. - Wspólnik od 2023 roku do teraz
- HH24 Sp. z o.o. – Członek Rady Nadzorczej od 2023 roku do teraz oraz Wspólnik w 2022 roku
- Immersion Games S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2020 roku do teraz
- INC S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 2022 roku do teraz
- Inner Value Sp. z o.o. - Wspólnik od 2022 roku do teraz
- Inno-Gene S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2022 do 2023 roku
- IPOS S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2022 roku do teraz
- Medical Inventi S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2021 do 2022 roku
- MLAW Sp. z o.o. - Wspólnik od 2019 roku do teraz
- M.W. Trade S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2022 roku do teraz
- Myclinic Sp. z o.o. - Wspólnik od 2019 roku do teraz
- R2G Polska Sp. z o.o. - Członek Rady Nadzorczej od 2019 do 2021 roku
- Red Rubin Sp. z o.o. - Członek Rady Nadzorczej w 2020 roku
- Reesco Sp. z o.o. - Członek Rady Nadzorczej od 2018 do 2024 roku
- Scandera Venture Sp. z o.o. - Wspólnik od 2017 do 2021 roku
- Signius S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2020 roku do teraz
- SR Real Estate Sp. z o.o. - Prezes Zarządu od 2023 do 2024 roku
- The Heart Capital Sp. z o.o. - Prezes Zarządu od 2022 do 2023 roku
- Thunder Shake S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2022 roku do teraz
- Travel Manager Sp. z o.o. - Członek Rady Nadzorczej od 2023 roku do teraz
- Verdiso S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 2021 roku do teraz

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października

2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba 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 9 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

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

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

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

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Rafał Maurycy Wnorowski – Członek Rady Nadzorczej

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

Rafał Maurycy Wnorowski, Członek Rady Nadzorczej Proacta S.A., kadencja upływa w dniu 31 grudnia 2026 roku

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Wykształcenie: ICAN Institute Harvard BR Personal Leadership Academy

1999 – 2004 Bank Zachodni WBK – Specjalista w departamencie płatności Elektronicznych / Przedstawiciel ds. sprzedaży instytucjonalnej

2004 – 2010 Asseco Business Solutions – Dyrektor Handlowy

2010 – 2015 Grupa Simple S.A. – Wiceprezes Zarządu

2015 – 2016 CUBEITG S.A. – Wiceprezes Zarządu

2016 – 2022 – Grupa Simple S.A. – Prezes Zarządu

2023 – obecnie – NMG S.A. – Prezes Zarządu

2016 – obecnie – RMW Capital Sp. z o.o. – Prezes Zarządu

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

Osoba jest Członkiem Zarządu spółki RMW Capital sp. z o.o., która jest znaczącym akcjonariuszem Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem
- EQ System Technology sp. z o.o. – członek Rady Nadzorczej od 2017 do 2022 roku
 - HH24 sp. z o.o. – członek Rady Nadzorczej od 2023 roku do teraz
 - NMG S.A. – Prezes Zarządu od 2023 roku do teraz
 - RMW Capital sp. z o.o. – Członek Zarządu i Wspólnik od 2023 roku do teraz
 - Simple Invest sp. z o.o. – Prezes Zarządu od 2016 do 2022 roku
 - Sygnity S.A. – członek Rady Nadzorczej od 2017 roku do teraz
- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba 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 9 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

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

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

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

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Tomasz Jan Chęciński – Członek Rady Nadzorczej

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

Tomasz Jan Chęciński, Członek Rady Nadzorczej Proacta S.A., kadencja upływa w dniu 31 grudzień 2026 roku.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

2004 – 2009 Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu – Wydział Prawa i Administracji, specjalizacja: prawo handlowe

2009 – 2010 Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu, Katedra Systemów i Technik Zarządzania Przedsiębiorstwami, studia podyplomowe: Zarządzanie strategiczne / Restrukturyzacja przedsiębiorstw

2015 – uzyskanie uprawnień Radcy Prawnego

2020 – obecnie – Zieliński, Chęciński Partnerzy Kancelaria Radców Prawnych Spółka Partnerska – Partner Zarządzający

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

Osoba nie wykonuje żadnych działań poza emitentem mających istotne znaczenie dla emitenta

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem
 - Investgrow ASI sp. z o.o. – Członek Zarządu i Wspólnik w 2023 roku
 - Law Cntr sp. z o.o. – Wspólnik od 2023 roku do teraz
 - Robotradeit sp. z o.o. – Prezes Zarządu od 2019 do 2021 roku oraz Wspólnik od 2019 do 2023 roku
 - Roci Donager ASI sp. z o.o. – Członek Zarządu i Wspólnik od 2023 roku do teraz
 - Sec3zero sp. z o.o. – Wspólnik od 2023 roku do teraz
- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba 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, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

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

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

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

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Katarzyna Grzywacka – Członek Rady Nadzorczej

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

Katarzyna Grzywacka, Członek Rady Nadzorczej Proacta S.A., kadencja upływa w dniu 31 grudnia 2026 roku

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

2003 – 2006 Szkoła Prawa Amerykańskiego

2001 – 2006 Katolicki Uniwersytet Lubelski im. Jana Pawła II – prawo, studia magisterskie

2006 – 2007 Szkoła Główna Handlowa w Warszawie – studia podyplomowe na kierunku Marketing i PR

2013 – uzyskanie uprawnień Radcy Prawnego

2006 – 2010 Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie S.A. – główny specjalista

2008 – 2010 Kancelaria Radców Prawnych „Bojanowski & Miodulski s.c.”

2010 – 2014 Kancelaria Radców Prawnych „Stopczyk & Mikulski” sp. k.

2014 – obecnie Loys Kancelaria Radcy Prawnego

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

Wskazana osoba nie wykonuje poza emitentem działalności mającej istotne znaczenie dla emitenta.

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

- Lobster sp. z o.o. – Prezes Zarządu i Wspólnik od 2016 roku do teraz

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

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba 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 9 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

W okresie ostatnich pięciu lat nie miała miejsce upadłość, zarząd komisaryczny lub likwidacja podmiotu, w którym wskazana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

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

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

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym. .

15. Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu przed i po przeprowadzeniu oferty publicznej przy założeniu wyemitowania akcji w liczbie zapewniającej dojsię do skutku emisji w minimalnej liczbie wynikającej z uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Proacta S.A. z dnia 27 maja 2024 roku (Repertorium A nr 4353/2024) i uchwały Zarządu nr 1/05/2024 z dnia 29 maja 2024 roku.

Nazwa podmiotu albo osoba	przed ofertą				po ofercie			
	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów
RMW Capital sp. z o.o.	20.860.400	20.860.400	18,39%	18,39%	20.860.400	20.860.400	18,39%	18,39%
Paweł Ciesielka	20.025.984	20.025.984	17,66%	17,66%	20.025.984	20.025.984	17,66%	17,66%
Maciej Grzywacki	20.025.984	20.025.984	17,66%	17,66%	20.025.984	20.025.984	17,66%	17,66%
Łukanowski Mariusz	20.025.984	20.025.984	17,66%	17,66%	20.025.984	20.025.984	17,66%	17,66%
Grzegorz Słowikowski	12.307.636	12.307.636	10,85%	10,85%	12.307.636	12.307.636	10,85%	10,85%
Pozostali	20.129.906	20.129.906	17,78%	17,78%	20.129.906	20.129.906	17,78%	17,78%
Akcjonariusze serii N	-	-	-	-	2	2	0%	0%
razem	113.375.894	113.375.894	100%	100%	113.375.896	113.375.896	100%	100%

Źródło: Emitent

Struktura akcjonariatu przed i po przeprowadzeniu oferty publicznej przy założeniu wyemitowania akcji w liczbie zapewniającej dojsię do skutku w maksymalnej liczbie wynikającej z uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego

Zgromadzenia Proacta S.A. z dnia 27 maja 2024 roku (Repertorium A nr 4353/2024) i uchwały Zarządu nr 1/05/2024 z dnia 29 maja 2024 roku.

Nazwa podmiotu albo osoba	przed ofertą				po ofercie			
	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów
RMW Capital sp. z o.o.	20.860.400	20.860.400	18,39%	18,39%	20.860.400	20.860.400	17,76%	17,76%
Paweł Ciesielka	20.025.984	20.025.984	17,66%	17,66%	20.025.984	20.025.984	17,05%	17,05%
Maciej Grzywacki	20.025.984	20.025.984	17,66%	17,66%	20.025.984	20.025.984	17,05%	17,05%
Łukanowski Mariusz	20.025.984	20.025.984	17,66%	17,66%	20.025.984	20.025.984	17,05%	17,05%
Grzegorz Słowikowski	12.307.636	12.307.636	10,85%	10,85%	12.307.636	12.307.636	10,48%	10,48%
Pozostali	20.129.906	20.129.906	17,78%	17,78%	20.129.906	20.129.906	17,14%	17,14%
Akcjonariusze serii N	-	-	-	-	4.049.139	4.049.139	3,45%	3,45%
razem	113.375.894	113.375.894	100%	100%	117.425.033	117.425.033	100%	100%

Źródło: Emitent

V. Sprawozdania finansowe**1. Sprawozdanie finansowe jednostkowe Proacta S.A. za 2023 rok**

RAPORT ROCZNY
Spółki Proacta S.A.
za okres
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Spis Treści

1. Pismo Zarządu	2
1. Wybrane dane finansowe	5
2. Opis organizacji grupy kapitałowej	6
3. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	7
5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	7
6. Roczne sprawozdanie finansowe	9
6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	9
6.2. Bilans	19
6.3. Rachunek zysków i strat	23
6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	24
6.5. Rachunek przepływów pieniężnych	26
6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	28
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności	58
7.1. Informacje podstawowe	58
7.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej	59
7.3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego ...	60
7.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki	70
7.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	71
7.6. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zycia	71
7.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)	71
7.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie	71
7.9. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony	71
8. Oświadczenie Zarządu	75
9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	77
10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	78

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

Przedstawiamy Państwu raport roczny informujący o działalności Spółki w 2023 roku. Zarówno ubiegły, jak i obecny rok pod wieloma względami są okresami zmian – m.in. w obszarze działalności oraz organizacji Spółki.

Rok 2023 był dla Spółki okresem wyężonych prac związanych z realizacją kolejnych etapów zadań sprzężonych z połączeniem prawnym wraz ze spółką przejmowaną. W marcu ubiegłego roku Emitent podjął decyzje o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych, niewiele później w tym samym miesiącu Rada Nadzorcza Spółki odwołała z funkcji Prezesa Zarządu Pana Sebastiana Golińskiego i powołała na jego miejsce Pana Arkadiusza Zachwieję w celu optymalizacji działań Zarządu w pozyskaniu odpowiedniego partnera z którym Spółka mogła by kontynuować współpracę. Dzięki temu posunięciu nowemu Zarządowi Emitenta do końca marca udało się podpisać list intencyjny ze spółką Proacta sp. z o.o. i tym samym rozpocząć proces transakcji połączenia obu podmiotów. W Maju 2023 roku spółka zależna Emitenta nabyła 1,8% udziałów spółki Proacta sp. z o.o. tym samym inicjując proces łączenia podmiotów. W czerwcu podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjęto uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego o emisję akcji serii L oraz akcji serii M, zmiany siedziby spółki na Warszawę czy zmiany firmy Emitenta. Emisja akcji serii L zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta, skierowana była do ówczesnych udziałowców Proacta sp. z o.o. w celu objęcia za wyemitowane akcje udziałów spółki będących w ich posiadaniu, dążąc tym samym do przejścia 100% udziałów Proacta sp. z o.o. Zarząd Emitenta zawarł umowy inwestycyjne ze wszystkimi współnikami Proacta sp. z o.o. do końca czerwca. W lipcu 2023 kontynuując proces łączenia podmiotów i przejmowania udziałów podmiotu przejmowanego, Zarząd Emitenta zawarł umowy objęcia akcji serii L oraz przeniesienia udziałów Proacta sp. z o.o. z ówczesnymi współnikami. W tym samym miesiącu sąd zarejestrował zmiany treści statutu z Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, w związku z czym nastąpiła także zmiana firmy Emitenta na Proacta S.A. W sierpniu Zarząd Spółki dokonał podsumowania subskrypcji akcji serii L i tym samym we wrześniu Sąd zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego co przyczyniło się do objęcia bezpośrednio pozostałych 98,2% udziałów spółki przejętej przez Emitenta. We wrześniu Zarząd podjął również decyzję o połączeniu prawnym ze spółką zależną CDT2 sp. z o.o. będącą w posiadaniu 1,8% udziałów spółki przejmowanej, tj. Proacta Sp. z o.o.. W listopadzie 2023 roku proces łączenia z CDT2 sp. z o.o. został zatwierdzony i wpisany przez Sąd, tym samym Proacta S.A. stała się bezpośrednim 100% udziałowcem podmiotu przejmowanego. Po powzięciu tej informacji Zarząd Emitenta niezwłocznie przystąpił do kolejnego etapu, czyli rozpoczęcia połączenia prawnego Emitenta wraz ze spółką przejmowaną, tj. Proacta Sp. z o.o. 29 Grudnia 2023 roku Sąd dokonał rejestracji połączenia Spółki wraz z Proacta sp. z o.o. Tym samym Zarządowi Emitenta do końca roku kalendarzowego udało się zakończyć proces łączenia prawnego obu podmiotów.

2023 rok to nie tylko rok zmian prawno-administracyjnych dla Spółki a również rok zmian zakresu świadczonych usług, wraz z połączeniem ze spółką przejmowaną Emitent poszerzył wachlarz oferowanych usług i bazy klienckiej, do tego czasu Emitent był podmiotem świadczącym jedynie usługi z zakresu software house, lecz po połączeniu rozszerzył zakres świadczonych usług stając się spółką biotechnologiczną, co otworzyło nowe możliwości i zwiększyło potencjał na wzrost wartości Emitenta.

Obecnie Proacta S.A. świadczy rozwiązania informatyczne oparte o zaawansowane technologie i usługi profesjonalne, specjalizuje się w szeroko pojętym web developmencie oraz bio-informatyce. Jesteśmy liderem zmian w bio-informatyce na rynku polskim oraz wiodącym dostawcą opartych na sztucznej inteligencji rozwiązań bio-informatycznych dla sektora zdrowia w Polsce. Z sukcesem tworzymy algorytmy predykcyjne, które pozwalają na analizę i interpretację danych medycznych, posiadamy również autorską platformę DATABION, czyli wielofunkcyjną platformę analityczną, służącą do gromadzenia, przetwarzania i analizy danych pochodzących z badań genetycznych w połączeniu z tradycyjnymi danymi medycznymi. Świadczymy konsulting technologiczny, usługi programistyczne oraz rozbudowane usługi wsparcia Klientów z różnych branż. W tym wielkim kroku zbliżamy się do zaprezentowania Państwu naszego nowego rozwiązania B2C – Dbam o Siebie. Będącego innowacyjnym oprogramowaniem medycznym dla pacjentów, którego grupą docelową jest Państwo - klient indywidualny. Oprogramowanie to dokonywać będzie dla użytkownika analizy wyników badań laboratoryjnych krwi w formie spersonalizowanego raportu, wspiera Państwa w zrozumieniu wyników badań medycznych, identyfikuje obszary do dalszych badań a tym samym stanowi vademecum wiedzy medycznej w pigułce tym samym wspierając edukację oraz proces dbania o swoje zdrowie przez każdego użytkownika.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Arkadiusz Zajączkiewicz
Data: 2024.05.09 13:01:29
AST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
MACIEJ GRZYBYŃSKI
Data: 2024.05.09 19:06:32 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Paweł Ciesielka
Data: 2024.05.09 19:18:56 CEST

1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	PLN		EUR	
Kapitał własny	53 541 687,49	1 717 123,63	12 314 095,56	366 132,25
Kapitał zakładowy	55 147 947,00	3 935 665,00	12 683 520,47	839 178,87
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 356 059,29	107 417,37	1 231 844,36	22 903,98
Zobowiązania długoterminowe	100 000,00	0,00	22 999,08	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	5 025 627,67	49 790,59	1 155 848,13	10 616,56
Aktywa razem	58 897 746,78	1 824 541,00	13 545 939,92	389 036,23
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 401 990,40	1 011 190,46	552 435,69	215 610,24
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	771 147,13	122 827,69	177 356,75	26 189,83

Wybrane dane finansowe	okres od	okres od	okres od	okres od
	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	647 669,80	1 277 733,37	143 023,98	272 536,61
Zysk (strata) ze sprzedaży	-525 271,66	-524 742,22	-115 994,98	-111 925,90
Amortyzacja	34 749,98	101 229,44	7 673,79	21 591,93
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-950 750,89	-1 633 032,21	-209 952,94	-348 320,76
Zysk (strata) brutto	-954 896,14	-2 220 529,89	-210 868,33	-473 632,21
Zysk (strata) netto	-927 718,14	-2 235 374,89	-204 866,65	-476 798,60
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 079 799,84	-878 802,35	-238 450,63	-187 445,84
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	78 805,53	-44 931,22	17 402,51	-9 583,69
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 649 313,75	412,45	-364 215,56	87,97
Przepływy pieniężne netto, razem	648 319,44	-923 321,12	143 167,44	-196 941,56
Liczba akcji (w szt.)	110 295 894	7 871 330	110 295 894	7 871 330,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,01	-0,28	0,00	-0,06
Wartość księgowa na jedną akcję	0,49	0,22	0,11	0,05

5

Przeliczenia kursu	2023	2022
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,3480	4,6899
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5284	4,6883

2. Opis organizacji grupy kapitałowej

Emitent tworzy grupę kapitałową wraz z następującymi podmiotami:

VE Space sp. z o.o. – spółka zależna Proacta S.A.

Spółka celowa oferuje najnowsze rozwiązanie w formie platformy do obsługi każdego rodzaju wydarzeń on-line i hybrydowych. Platforma zapewnia: wirtualne stoiska, w tym: strefę expo, strefę konferencji, networking, statystyki i raporty z możliwością dostosowania do indywidualnych potrzeb klienta. Od dnia 29 grudnia 2023 roku Emitent posiada bezpośrednio 100% udziałów VeSpace sp. z o. o.

Dane spółki: VE Space sp. z o.o.

NIP: 5272971565

KRS: 0000922079

REGON: 520004188

Struktura udziałowców: Proacta S.A. posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników

Spółka wyłączona z konsolidacji na podstawie Art. 58. Ustawy o rachunkowości z uwagi na to, iż dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1.

Spółka stosuje Ustawę o rachunkowości oraz Krajowe Standardy Rachunkowości.

Databion sp. z o.o. – spółka zależna Proacta S.A.

Spółka celowa, została przygotowana w celu wniesienia do niej zorganizowanej części przedsiębiorstwa DataBion. Od dnia 29 grudnia 2023 roku Emitent posiada bezpośrednio 100% udziałów DataBion sp. z o. o.

Dane spółki: Databion sp. z o.o.

NIP: 5272761371

KRS: 0000604609

REGON: 36382314 S

struktura udziałowców: Proacta S.A. posiada 100,00% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników

Spółka wyłączona z konsolidacji na podstawie Art. 58. Ustawy o rachunkowości z uwagi na to, iż dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1.

Spółka stosuje Ustawę o rachunkowości oraz Krajowe Standardy Rachunkowości.

3. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Emitent posiada jednostki w 100% zależne: Databion sp. z o.o. oraz VeSpace sp. z o.o., jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego uwzględniającego sprawozdania finansowe każdej ze wskazanych spółek opierając się na artykule 58 Ustawy o Rachunkowości:

Zwolnienie jednostki zależnej z obowiązku konsolidacji

1. Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. art. 4 ust. 1. ustawy o rachunkowości.

5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Wybrane dane finansowe – VE SPACE sp. z o.o.	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	PLN	
Kapitał własny	640 305,20	1 122 970,66
Kapitał zakładowy	100 000,00	100 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	456 916,54	384 372,75
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	456 916,54	384 372,75
Aktywa razem	1 097 221,74	1 507 343,41
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	1 991,77	1 049,82
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	81,30	464,12

Wybrane dane finansowe – VE SPACE sp. z o.o.	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	137 336,42	248 640,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	-482 665,46	-934 007,35
Amortyzacja	410 680,80	547 574,35
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-478 799,91	-914 278,21
Zysk (strata) brutto	-482 665,46	-934 007,35
Zysk (strata) netto	-482 665,46	-934 007,35

Wybrane dane finansowe – Databion sp. z o.o.	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	PLN	
Kapitał własny	25 561,66	26 110,16
Kapitał zakładowy	5 000,00	5 000,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 006,80	1 802,80
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 006,80	1 802,80
Aktywa razem	27 568,46	27 912,96
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	27 289,16	27 789,16
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0

Wybrane dane finansowe – Databion sp. z o.o.	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 437,50	-1 283,30
Amortyzacja	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-467,50	-1 283,30
Zysk (strata) brutto	-467,50	-1 283,3
Zysk (strata) netto	-548,50	-1 283,30

6. Roczne sprawozdanie finansowe

Sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, zbadane przez firmę audytorską, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane Jednostki

Nazwa: PROACTA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: 00-810 Warszawa, ul. Srebrna 16

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

PKD 62.01.Z - Działalność związana z oprogramowaniem

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5223041323

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000580322

2. Wskazanie czasu trwania działalności Jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

6. Sprawozdanie po połączeniu

Sprawozdanie finansowe jednostki zawiera dane po połączeniu ze spółką Proacta sp. z o.o. oraz spółką CDT2 sp. z o.o. Połączenie ze spółką CDT2 sp. z o.o. nastąpiło 6 listopada 2023 roku. Połączenie ze spółką Proacta sp. z o.o. nastąpiło 29 grudnia 2023 roku. Przy połączeniu spółek została zastosowana metoda nabycia zgodnie z art. 44b Ustawy o rachunkowości

7. Polityka rachunkowości

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości [„Ustawa”] oraz na podstawie Uchwały Zarządu w sprawie przyjęcia Polityki Rachunkowości.

Jednostka posiada Politykę rachunkowości, która została szczegółowo przedstawiona poniżej.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy/ wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z

10

dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 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.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty. Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu. Trwała utrata wartości aktywów finansowych Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się: 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotą możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych, 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż

wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych, 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Wartość firmy

Stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto.

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisów amortyzacyjnych wartości firmy dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Wycena się według:

- Materiały i towary – w cenach zakupu;
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź nie wycenia się ich w ogóle, jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki;
- Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu.

Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka realizuje prace B+R. Do momentu zakończenia prac rozwojowych Spółka prezentuje poniesione nakłady na te prace w pozycji A.V.2. „Inne rozliczenia międzyokresowe” przy założeniu, że według przeprowadzonych szacunków i najlepszej wiedzy Zarządu Spółki powstała w ich wyniku technologia lub nowy produkt przyniesie korzyści ekonomiczne wyższe niż poniesione do dnia bilansowego oraz planowane do poniesienia nakłady.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kontrakty długoterminowe

W zakresie wyceny kontraktów długoterminowych Spółka stosuje metodę stopnia zaawansowania, przy założeniu, iż można wiarygodnie oszacować wynik umowy o usługę / metodę zysku zerowego.

Przychody i koszty z wykonania niezakończonych usług, objętych umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, przy zastosowaniu metody udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Przewidywaną stratę z umowy ujmuje się jako koszty niezwłocznie.

Przychody w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania.

Kosztami osiągnięcia tych przychodów jest taki odsetek sumy dotychczas poniesionych kosztów wykonania umowy i kosztów nieodzownych do pełnego wykonania umowy wynikających z aktualnego globalnego budżetu kosztów, jaki procent stanowią przychody z wykonania umowy na dzień bilansowy do przychodów z pełnego wykonania umowy. Koszty osiągnięcia przychodów powiększa ewentualna rezerwa na stratę na kontrakcie.

W sytuacji, gdy Spółka nie może wiarygodnie oszacować wyniku umowy o usługę stosować należy metodę zysku zerowego, charakteryzującą się tym, iż:

- przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania,
- koszty umowy ujmuje się jako koszt tego okresu, w którym zostały poniesione,
- przewidywaną stratę z umowy ujmuje się jako koszt niezwłocznie.

W zakresie nieuregulowanym ustawą o rachunkowości Spółka stosuje postanowienia zawarte w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane” (KRS nr 3), w szczególności w zakresie prezentacji w bilansie i tak:

- nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi (narastająco) wykazywana drugostronnie jest w aktywach bilansu w pozycji „Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych” jako należności niezafakturowane;
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi (narastająco) wykazywana jest drugostronnie w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych” jako rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP);
- nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi wykazywana jest drugostronnie w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych) jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (RMK bierne);
- nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych wykazywana jest drugostronnie w aktywach bilansu w pozycji „Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych” jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (RMK czynne).

Odmienne od rozwiązań określonych w KSR nr 3, Spółka prezentuje rezerwę na przewidywaną stratę na kontrakcie w pozycji rozliczeń międzyokresowych (biernych).

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”. Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Jednak ze względu na określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości zasadą istotności, Spółka stosuje uproszczenie, zgodnie z którym zobowiązania finansowe wyceniane są według wartości wymaganej zapłaty. Uproszczenie to, nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic

prześciowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

I. Ustalenie wyniku finansowego:

Przychody, koszty i wynik finansowy Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przysługującej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczonej. Odroczonego podatku dochodowego jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową

aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

II. Sporządzenie sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Spółka jest zobowiązana do sporządzenia zestawienia zmian w kapitale.

6.2. Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	50 697 867,88	199 323,97
I. Wartości niematerialne i prawne	45 428 701,11	55 549,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	13 222 000,00	
2. Wartość firmy	32 171 351,51	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 349,60	55 549,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	44 250,77	87 320,37
1. Środki trwałe	44 250,77	87 320,37
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	41 440,17	19 373,46
d) środki transportu		67 946,91
e) inne środki trwałe	2 810,60	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	5 210 516,00	52 516,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 210 516,00	52 516,00
a) w jednostkach powiązanych	5 158 000,00	-
- udziały lub akcje	5 158 000,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	52 516,00	52 516,00
- udziały lub akcje	52 516,00	52 516,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 400,00	3 938,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 400,00	3 938,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	8 199 878,90	1 625 217,03
I. Zapasy		482 458,26
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		482 458,26
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 401 990,40	1 011 190,46
1. Należności od jednostek powiązanych	328 557,04	896 019,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	328 557,04	896 019,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 073 433,36	115 171,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 007 168,35	47 640,74
- do 12 miesięcy	2 007 168,35	47 640,74
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	61 947,01	63 330,72
c) inne	4 318,00	4 200,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 192 272,33	127 827,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 192 272,33	127 827,69
a) w jednostkach powiązanych	421 125,20	5 000,00
- udziały lub akcje		5 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	421 125,20	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	771 147,13	122 827,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	643 137,06	122 827,69
- inne środki pieniężne	128 010,07	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 605 616,17	3 740,62
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	58 897 746,78	1 824 541,00

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	53 541 687,49	1 717 123,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	55 147 947,00	3 935 665,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 769 134,29	2 769 134,29
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 633 691,29	2 633 691,29
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 540 000,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 987 675,66	- 2 752 300,77
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 927 718,14	- 2 235 374,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 356 059,29	107 417,37
I. Rezerwy na zobowiązania	230 431,62	57 626,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	117 676,00	19 073,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	82 755,62	6 965,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	82 755,62	6 965,00
3. Pozostałe rezerwy	30 000,00	31 588,78
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	30 000,00	31 588,78
II. Zobowiązania długoterminowe	100 000,00	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	100 000,00	
a) kredyty i pożyczki	100 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 025 627,67	49 790,59
1. Wobec jednostek powiązanych	31 609,11	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	31 609,11	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2. zaangazowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 994 018,56	49 790,59
a) kredyty i pożyczki	121 168,10	412,45
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 474 932,83	31 996,31
- do 12 miesięcy	2 682 498,81	31 996,31
- powyżej 12 miesięcy	1 792 434,02	
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	289 182,22	8 705,41
h) z tytułu wynagrodzeń	96 018,84	5 489,91
i) inne	12 716,57	3 186,51

4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	58 897 746,78	1 824 541,00

6.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	647 669,80	1 277 733,37
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	647 669,80	1 277 733,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 172 941,46	1 802 475,59
I. Amortyzacja	34 749,98	101 229,44
II. Zużycie materiałów i energii	7 629,07	49 168,04
III. Usługi obce	722 176,86	1 350 071,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	300 601,83	9 668,86
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	86 687,82	217 512,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 171,53	27 129,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 924,37	47 695,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-525 271,66	-524 742,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	64 175,46	351,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 261,25	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	45 914,21	351,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	489 654,69	1 108 641,38
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	482 458,26	1 104 564,88
III. Inne koszty operacyjne	7 196,43	4 076,50
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-950 750,89	-1 633 032,21
G. Przychody finansowe	136,03	22 658,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	136,03	1 109,59
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		21 548,84
H. Koszty finansowe	4 281,28	610 156,11
I. Odsetki, w tym:	1 068,27	466,11
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		8 956,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		600 734,00
IV. Inne	3 213,01	
K. Wynik brutto (H/-J)	-954 896,14	-2 220 529,89
L. Podatek dochodowy	-27 178,00	14 845,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Wynik netto (K-L-M)	-927 718,14	-2 235 374,89

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	31.12.2023	31.12.2022
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 717 123,63	3 952 498,52
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 935 665,00	3 935 665,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)	51 212 282,00	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	55 147 947,00	3 935 665,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- z kapitału zapasowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)		
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych		
- podziału zysku		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii M	1 540 000,00	
- wpłat na poczet akcji serii		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 540 000,00	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 987 675,66	- 2 752 300,77
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy			
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	4 987 675,66	- 2 752 300,77
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	4 987 675,66	- 2 752 300,77
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- pokrycia straty zyskiem			
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	4 987 675,66	- 2 752 300,77
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	4 987 675,66	- 2 752 300,77
8. Wynik netto			
a) zysk netto			
b) strata netto	-	927 718,14	- 2 235 374,89
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		53 541 687,49	1 717 123,63
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		53 541 687,49	1 717 123,63

6.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 927 718,14	- 2 235 374,89
II. Korekty razem	- 152 081,70	1 356 572,54
1. Amortyzacja	34 749,98	101 229,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	56,18
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-136,03	1 109,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18 261,25	1 376 357,00
5. Zmiana stanu rezerw	172 804,84	56 437,17
6. Zmiana stanu zapasów	482 458,26	219 435,28
7. Zmiana stanu należności	-365 747,17	88 295,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	280 845,05	11 739,01
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-738 795,38	33 463,12
10. Inne korekty	0	56,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 079 799,84	- 878 802,35
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	78 805,53	68 441,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 805,53	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 109,59
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		1 109,59
-zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		1 109,59
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		67 331,51
II. Wydatki		113 372,32
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		105 122,32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		8 250,00
a) w jednostkach powiązanych		5 000,00
b) w pozostałych jednostkach		3 250,00
- nabycie aktywów finansowych		3 250,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	78 805,53	- 44 931,22
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		412,45
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	1 649 407,48	
2. Kredyty i pożyczki		412,45
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-93,73	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 649 313,75	412,45
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	648 319,44	- 923 321,12
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	648 319,44	- 923 321,12
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	56,18

F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	122 827,69	1 046 148,81
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	771 147,13	122 827,69
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	128 010,07	0

6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

W IV kwartale 2023 dokonano połączenia spółki zależnej CDT2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Połączenie przeprowadzono na dzień rejestracji tj. 6 listopada 2023 roku metodą nabycia zgodnie z Ustawą o Rachunkowości art. 44b.

Również w IV kwartale 2023 roku dokonano połączenia spółki zależnej Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Rejestracja połączenia nastąpiła 29 grudnia 2023 roku. Emitent przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2023 rok podjął decyzję o zastosowaniu metody nabycia zgodnie z Ustawą o Rachunkowości art. 44b.

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W roku 2023 Spółka Proacta S.A. nie nabyła wartości niematerialnych i prawnych, ani ich nie zbywała. Wartości niematerialne i prawne stanowią: Marka Codeaddict o wartości początkowej 1 000 000,00 zł oraz prawa majątkowe do platformy „Simplysite” o wartości 101 000,00 zł. Dotychczasowe umorzenie wskazanych aktywów wynosi 298 983,40 zł. Na markę Codeaddict utworzono w 2022 roku odpis aktualizujący 766 667,00 zł.

W wyniku połączenia ze spółką Proacta sp.z o.o. spółka nabyła między innymi aktywa niefinansowe, do których zaliczają się koszty zakończonych prac rozwojowych w postaci ZCP Databion.

Koszty zakończonych prac rozwojowych stanowi Zorganizowana Część Przedsiębiorstwa o wartości 13 222 000,00 zł. W związku z nabyciem ZCP w wyniku połączenia jednostek w dniu 29.12.2023, aktywa te nie podlegały amortyzacji do końca roku 2023. Amortyzacja rozpocznie się od 01 stycznia 2024 roku. Wyodrębnione na podstawie uchwały NZW Proacta sp. z o.o. z dnia 30 listopada 2022r. w związku z planowaną transakcją wniesienia aportem zorganizowanej części przedsiębiorstwa pod nazwą DataBION do nowego podmiotu.

Spółka w ramach ZCP Databion prowadzi działalność w zakresie Usług platformy sprzętowej i technicznej działającej w obszarze analizy big data oraz narzędzi uczenia maszynowego wraz z wytworzonymi w jej ramach aplikacjami oraz modelami analitycznymi.

Wartość firmy stanowi wartość spółki CDT2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz wartość spółki Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością obliczone jako Goodwill na dzień połączenia.

Goodwill rozumiana jest, zgodnie z art. 33 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, jako różnica pomiędzy ceną nabycia określonej jednostki bądź jej zorganizowanej części oraz niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto (aktywa pomniejszone o wartość przejętych zobowiązań).

Metodyka obliczenia wartości firmy Proacta sp. z o.o.

Proacta sp. z o.o.
29.12.2023 r.

Cena nabycia	52 107 926,00
Wartość godziwa nabytych aktywów netto	19 936 574,49
Dopłaty do kapitałów	0,00
Kapitał podstawowy	100 000,00
%posiadanych udziałów	100,00
% udziałów mniejszości	0,00
wartość nabytych aktywów netto	19 936 574,49
kapitał mniejszości	0,00
Goodwill	32 171 351,51

Metodyka obliczenia wartości firmy CDT2 sp. z o.o.

CDT2 sp. z o.o. 06.11.2023r.

Cena nabycia	5 000,00
Wartość godziwa nabytych aktywów netto	4 130,73
Dopłaty do kapitałów	0,00
Kapitał podstawowy	5 000,00
%posiadanych udziałów	100,00
% udziałów mniejszości	0,00
wartość nabytych aktywów netto	4 130,73
kapitał mniejszości	0,00
Goodwill	869,27

Do dnia 31.12.2023 r. nie stwierdzono utraty wartości aktywów.

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Koszty zakończonych prac rozwojowych			13 222 000,00		13 222 000,00					13 222 000,00
Wartość firmy			32 171 351,51		32 171 351,51					32 171 351,51
Inne WNIP	1 101 000,00		3 111 815,30		3 111 815,30					4 212 815,30
Zaliczki na WNIP										
Razem	1 101 000,00	-	48 505 166,81		48 505 166,81					49 606 166,81

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
								13 222 000,00
								32 171 351,51
278 783,40		20 200,00	3 111 815,30	3 132 015,30		3 410 798,70	822 216,60	802 016,60
278 783,40	-	20 200,00	3 111 815,30	3 132 015,30		3 410 798,70	822 216,60	46 195 368,11

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W 2023 roku Spółka nie zakupiła nowych środków trwałych. Spółka zbyła samochód osobowy. W trakcie roku obrotowego 2023 Spółka nie była właścicielem gruntów, budynków ani budowli ani użytkownikiem wieczystym gruntów oraz nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W wyniku połączenia ze spółką Proacta sp.z o.o. spółka nabyła między innymi aktywa niefinansowe, do których zaliczają się środki trwałe – maszyny i urządzenia.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty					-				-	-
- w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu					-				-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					-				-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	92 268,96		25 132 624,13		25 132 624,13				-	25 224 893,09
Środki transportu	78 400,28				-	61 413,55			61 413,55	16 986,73
Inne środki trwałe			46 475,28		46 475,28				-	46 475,28
Środki trwałe w budowie					-				-	-
Razem	170 669,24	-	25 179 099,41	-	25 179 099,41	61 413,55	-	-	61 413,55	25 288 355,10

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
				-		-	-	-
				-		-	-	-
				-		-	-	-
72 895,50		8 016,62	25 102 540,80	25 110 557,42		25 183 452,92	19 373,46	41 440,17
10 453,37		6 533,36		6 533,36		16 986,73	67 946,91	-
			43 664,68	43 664,68		43 664,68	-	2 810,60
				-		-	-	-
83 348,87	-	14 549,98	25 146 205,48	25 160 755,46	-	25 244 104,33	87 320,37	44 250,77

3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 29 grudnia 2023 roku spółka w wyniku połączenia ze spółką Proacta sp. z o.o. nabyła udziały w spółce powiązanej VeSpace o wartości godziwej określonej na podstawie wyceny przeprowadzonej przez niezależnego biegłego rewidenta w kwocie 5 158 000,00 zł. Do dnia bilansowego nie stwierdzono utraty wartości ww. udziałów. W wyniku połączenia spółek zwiększeniu uległy pożyczki udzielone. Saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2023 r. wynosi 421 125,20 zł. Pożyczka została udzielona podmiotowi powiązanemu – spółce VeSpace sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe			Wartość netto inwestycji długoterminowych		
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 - 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
akcje						-				-	-	-
udziały	653 250,00		5 158 000,00			5 811 250,00	600 734,00			600 734,00	52 516,00	5 210 516,00
lokaty bankowe						-				-	-	-
udzielone pożyczki			421 125,20			421 125,20				-	-	421 125,20
nieruchomości						-				-	-	-
inne składniki majątku (np. biżuteria, złoto, dzieła sztuki, antyki,						-				-	-	-
Razem	653 250,00		5 579 125,20			6 232 375,20	600 734,00			600 734,00	52 516,00	5 631 641,20

4. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

5. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH

Koszty zakończonych prac rozwojowych stanowi ZCP Databion o wartości na dzień bilansowy 13 222 000,00 zł. Wartość ta została nabyta w spółce Proacta SA w wyniku połączenia ze spółką Proacta sp. z o.o. Koszty zakończonych prac rozwojowych zostały wycenione i przyjęte w spółce Proacta SA po wartości godziwej ustalonej na dzień 29.12.2023 r. czyli na dzień połączenia. Do dnia 31.12.2023 r. wartość zakończonych prac rozwojowych nie była amortyzowana. Amortyzacja rozpocznie się od 01.01.2024 r. Do dnia 31.12.2023 r. nie stwierdzono utraty wartości wskazanego aktywa.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Ustalony okres amortyzacji	Wartość odpisów amortyzacyjnych	Uwagi
1	2	3	4	5
ZCP Databion	13 222 000,00			

6. WARTOŚĆ FIRMY I WYJAŚNIENIE OKRESU JEJ ODPISYWANIA, OKREŚLONYCH W ART. 44b UST. 10

W punkcie 1 wskazano szczegółowe informacje dotyczące wartości firmy, jej obliczenia wraz z podstawą prawną zastosowanych obliczeń.

Zgodnie z art. 44b ust. 10 ustalono, że okres ekonomicznej użyteczności spółki CDT2 sp. z o.o. wyniesie 12 miesięcy, natomiast okres ekonomicznej użyteczności spółki Proacta sp. z o.o. wyniesie 20 lat. Na tej podstawie przyjęto dokładnie taki okres amortyzacji.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Ustalony okres amortyzacji	Wartość odpisów amortyzacyjnych	Uwagi
1	2	3	4	5
Wartość spółki CDT2	869,27	1 rok		
Wartość spółki Proacta sp.zo.o	32 170 482,24	20 lat		

7. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Nie dotyczy.

8. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM UMÓW LEASINGU

Nie dotyczy.

9. POSIADANE PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA, W TYM ŚWIADECTWA UDZIAŁOWE, ZAMIENNE DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE, WARRANTY I OPCJE

Nie dotyczy.

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Odpisy aktualizujące wartość należności stanowią głównie odpisane należności krótkoterminowe od odbiorców zagranicznych, ale i polskich. Zwiększenie wartości w 2023 roku stanowi odpisanie należności powyżej roku. Zwiększono odpisy należności o odpisy wynikające z przejęcia na drodze połączenia ze spółką Proacta sp. z o.o.

Zmniejszenie wartości w 2023 roku stanowi wycena rozrachunków w walucie obcej.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	wycena bilansowa	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe	529 142,09	459 580,71		44 201,40	944 521,40

11. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Struktura własności kapitału podstawowego – stan na koniec roku obrotowego

Na dzień 31 grudnia 2023 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 55 147 947,00 złotych. Na koniec poprzedniego roku tj. na dzień 31 grudnia 2022 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 3.935.665,00 złotych. W 2023 roku Spółka dokonała podwyższenia kapitału poprzez emisję akcji serii L w liczbie 102 424 564 sztuk o wartości 51 212 282,00 zł.

Z końcem roku 2023 spółka dokonała kolejnego podwyższenia kapitału własnego w wyniku emisji akcji serii M w liczbie 3 080 000 sztuk o wartości 1 540 000,00 zł. Kapitał ten nie został zarejestrowany w KRS w roku 2023 stąd został zaprezentowany jako kapitał rezerwowy.

Kapitał własny na dzień 31.12.2023 roku wynosił 55 147 947,00 zł. Liczba akcji zarejestrowana na dzień 31.12.2023 roku wyniosła 110 295 894. Cena nominalna akcji wynosi 0,50 zł.

Akcjonariat Spółki na dzień 31.12.2022r. prezentował się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Stanek Kamil	436 367	5,54%	5,54%
Stanek Rafał	350 010	4,45%	4,45%
Goliński Sebastian	667 737	8,48%	8,48%
INC SA*	483 334	6,14%	6,14%
CDT2 sp.zo.o.	1 791 288	22,76%	22,76%
Pozostali –free float	4 142 594	52,63%	52,63%
Razem	7 871 330	100,00%	100,00%

* poprzez podmioty zależne –INC PrivateEquity Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. oraz Carpathia Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A

Akcjonariat Spółki na dzień 31.12.2023r. prezentował się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Słowikowski Grzegorz	12 307 636	11,16%	11,16%
Łukanowski Mariusz	20 025 984	18,16%	18,16%
Ciesielka Paweł	20 025 984	18,16%	18,16%
Grzywacki Maciej	20 025 984	18,16%	18,16%
RMW Cpital sp.zo.o.	20 860 400	18,91%	18,91%
Zachwieja Arkadiusz	5 529 516	5,01%	5,01%
Pozostali –free float	11 520 390	10,44%	10,44%
Razem	110 295 894	100,00%	100,00%

Akcjonariat Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego prezentował się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Słowikowski Grzegorz	12 307 636	10,85%	10,85%
Łukanowski Mariusz	20 025 984	17,66%	17,66%
Ciesielka Paweł	20 025 984	17,66%	17,66%
Grzywacki Maciej	20 025 984	17,66%	17,66%
RMW Cpital sp.zo.o.	20 860 400	18,39%	18,39%
Pozostali – free float	20 129 906	17,78%	17,78%
Razem	113 375 894	100,00%	100,00%

Emisje Akcji:

Serie	Liczba akcji	Cena nominalna	Kapitał z emisji
seria A1 - założycielska	198 000	0,50	99 000,00
seria A2 - założycielska	2 000	0,50	1 000,00
seria B - subskrypcja prywatna	400 000	0,50	200 000,00
seria C - subskrypcja prywatna	600 000	0,50	300 000,00
seria D - subskrypcja prywatna	140 000	0,50	70 000,00
seria E - prawo poboru 1:1	167 199	0,50	83 599,50
seria F - subskrypcja prywatna	1 166 665	0,50	583 332,50
seria G - subskrypcja prywatna	1 300 000	0,50	650 000,00
seria H - subskrypcja prywatna	400 000	0,50	200 000,00
seria I - subskrypcja prywatna	1 000 000	0,50	500 000,00
seria J - subskrypcja prywatna	1 791 288	0,50	895 644,00
seria K - prawo poboru 2:1	706 178	0,50	353 089,00
seria L - podwyższenie kapitału	102 424 564	0,50	51 212 282,00
seria M - podwyższenie kapitału	3 080 000	0,50	1 540 000,00
	113 375 894		56 687 947,00

W 2017 split akcji 1:2000 zmniejszając cenę nominalną ze 100 zł do 0,50 zł w odniesieniu do akcji serii A,B,C i D. Akcje nie są uprzywilejowane.

STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

12. KAPITAŁ ZAPASOWY, KAPITAŁ REZERWOWY, KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

W 2023 roku nie nastąpiła zmiana kapitału zapasowego oraz kapitału z aktualizacji wyceny. Kapitał rezerwowy stanowi niezarejestrowany w KRS na dzień bilansowy kapitał akcyjny będący efektem emisji

akcji serii M. Z końcem roku 2023 spółka dokonała podwyższenia kapitału własnego w wyniku emisji akcji serii M w liczbie 3 080 000 sztuk o wartości 1 540 000,00 zł.

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego			
Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	2 769 134,29		2 769 134,29
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	1 540 000,00	1 540 000,00
- agio			-
- podział zysku			-
- dopłaty			-
- inne		1 540 000,00	1 540 000,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
- pokrycie straty			-
- zwrot dopłat			-
- dywidendy			-
- inne			-
4. Stan na koniec roku obrotowego	2 769 134,29	1 540 000,00	4 309 134,29

13. PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY

Na dzień 31.12.2023 roku Spółka wygenerowała stratę w wysokości 927 718,14 zł. Zarząd Spółki rekomenduje pokryć stratę netto zyskiem przyszłych lat.

14. REZERWY

W 2023 roku Spółka utworzyła rezerwy na koszty przyszłych okresów w tym rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne wynikające z niewykorzystanych urlopów oraz na odroczone podatki dochodowe. Utworzono również rezerwę na uprawdopodobnione koszty badania sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe					-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne					-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia					-	-
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					-	-
- na pozostałe koszty					-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe	38 553,78	112 755,62	38 553,78	-	38 553,78	112 755,62
- na świadczenia emerytalne i podobne	6 965,00	82 755,62	6 965,00		6 965,00	82 755,62
- na udzielone gwarancje i poręczenia					-	-
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					-	-
- na pozostałe koszty	31 588,78	30 000,00	31 588,78		31 588,78	30 000,00
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 073,00	98 603,00				117 676,00
Razem	57 626,78	211 358,62	38 553,78	-	38 553,78	230 431,62

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie miała zobowiązań długoterminowych. Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka posiadała zobowiązania długoterminowe w postaci pożyczki od Biłgorajskiej Agencji Rozwoju Przemysłu w kwocie 100 000,00 zł. Pożyczka ta była składnikiem zobowiązań spółki połączonej Proacta sp. z o.o.

Spółka posiada również zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	Stan na 31.12.2023				
1	2	3	4	5	(2+3+4+5)
1. Zobowiązanie wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług					-
- inne					-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług					-
- inne					-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 682 498,81	1 892 434,02	-	-	4 574 932,83
- kredyty i pożyczki		100 000,00			100 000,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					-
- inne zobowiązania finansowe					-
- z tytułu dostaw i usług	2 682 498,81	1 792 434,02			4 474 932,83
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi					-
- zobowiązania wekslowe					-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					-
- z tytułu wynagrodzeń					-
- inne					-
Razem	2 682 498,81	1 892 434,02	-	-	4 574 932,83

16. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2023 oraz na 31 grudnia 2022 roku Spółka nie miała zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

17. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Na sumę rozliczeń międzyokresowych czynnych składają również następujące pozycje:

- koszty projektów fakturowanych w 2024r.: 74.273,75 zł
- koszty podlegające refakturowaniu: 13.444,05 zł
- koszty prac badawczo- rozwojowych (koszty wynagrodzeń wewnętrznych i zewnętrznych): 1.704.549,98 zł
- aktywowane nakłady na ZCP: 1.498.651,74 zł
- wycena kontraktu długoterminowego zgodnie z KSR 3: 1.281.326,92 zł
- polisy ubezpieczeniowe i subskrypcje: 33.369,73 zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 740,62	4 891 530,92	289 655,37	4 605 616,17
-polisy	3 740,62	15 948,82	3 924,37	15 765,07
-subskrypcje		17 604,66		17 604,66
-inne		285 731,00	285 731,00	-
-pozostałe RMK:		4 572 246,44		4 572 246,44
a) koszty VeSpace do refaktury		13 444,05		13 444,05
b) koszty projektu BFG		1 281 326,92		1 281 326,92
c) wynagrodzenia B+B		57 692,07		57 692,07
d) narzuty na wynagrodzenia - prace B+R		10 910,23		10 910,23
e) koszty B+R podwykonawcy		1 635 947,68		1 635 947,68
f) koszty ZCP Databion		338 436,29		338 436,29
g) HH24 utrzymanie i rozwój		17 905,00		17 905,00
h) koszty ZCP Databion projekt Instant		1 160 215,45		1 160 215,45
i) koszty ZCP Databion projekt UPTD		56 368,75		56 368,75

18. BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią rezerwy na koszty przyszłych okresów w tym rezerwa na niewykorzystany urlop.

19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Na dzień 31.12.2023r. Spółka nie posiadała rozliczeń międzyokresowych przychodów.

20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Nie dotyczy.

21. AKTYWA NIEFINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Nie dotyczy.

22. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	128 010,07
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

23. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	-	-	-	-	-	-
-						
-						
-						
-						
2. Usługi, w tym główne grupy:	574 273,17	647 669,80	-	-	703 460,20	-
- usługi programistyczne	574 273,17	647 669,80			703 460,20	
-						
-						
-						
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	-	-	-	-	-	-
-						
-						
-						
Razem	574 273,17	647 669,80	-	-	703 460,20	-

24. WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Zarówno w 2023 jak i w 2022 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

25. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

W roku 2023 Spółka dokonała odpisu całkowitego produkcji w toku My Force – bluza interaktywna. Powodem odpisu było zaniechanie produkcji.

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
1	2	3	4	5
Utrata cech użytkowych i handlowych				
Utrata rynków zbytu				
Inne przyczyny		482 458,26		
Razem	-	482 458,26	-	-

26. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka odpisała koszty zaniechanej działalności polegającej na produkcji bluzy interaktywnej My Force o łącznej wartości 482 458,26 zł.

27. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

28. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

29. PONIESIONE W ROKU OBROTOWYM I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA :

W ramach połączenia ze spółką Proacta sp. z o.o. spółka nabyła niefinansowe aktywa trwałe w postaci środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości 2 641 289,89 zł.

W zakresie rzeczowych aktywów trwałych Emitent planuje w 2024 roku wyłącznie nakłady odtworzeniowe sprzętu komputerowego.

Charakter prowadzonej działalności Emitenta nie wymaga ponoszenia nakładów na ochronę środowiska, z zastrzeżeniem, iż zakupy odtworzeniowe sprzętu komputerowego będą miały pozytywny wpływ na środowisko w związku z ograniczeniem energochłonności nowych urządzeń. Emitent planuje kontynuować działalność badawczo rozwojową produktów w obszarze bioinformatyki i rozwijać opracowane innowacyjne rozwiązania.

30. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

31. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Rodzaj składnika / Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
Należności, środki pieniężne w kasie i w banku, zobowiązania	EUR	251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	4,3480
Należności, środki pieniężne w kasie i w banku, zobowiązania	GBP	251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	4,9997
Należności, środki pieniężne w kasie i w banku, zobowiązania	USD	251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	3,9350

32. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	18 261,25	-
- przychody z tytułu zbycia niefinansowych środków trwałych	18 261,25	
- koszty z tytułu zbycia niefinansowych środków trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	45 914,21	351,39
- rozwiązanie odpisów aktualizujących		
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji		
- spisane zobowiązania	1 667,74	
- zwrócone, umorzone podatki		
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego		
- otrzymane odszkodowania		
- z tytułu różnic inwentarzowych		
- z tytułu zaokrągleń	1,18	
- inne	44 245,29	351,39
Razem	64 175,46	351,39

33. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- przychody z tytułu zbycia niefinansowych środków trwałych		
- koszty z tytułu zbycia niefinansowych środków trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	482 458,26	1 104 564,88
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	482 458,26	129 134,72
- odpisy aktualizujące wartość należności		208 763,16
- odpisy aktualizujące WNiP		766 667,00
III. Inne koszty operacyjne	7 196,43	4 076,50
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze		
- darowizny niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji		
- odpisane należności		
- koszty likwidacji środków trwałych		
- odszkodowania		
- z tytułu zaokrągleń		
- inne	7 196,43	4 076,50
Razem	489 654,69	1 108 641,38

34. PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	136,03	1 109,59
- od jednostek powiązanych	136,03	
- odsetki bankowe		
- odsetki od pożyczek		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne, w tym:	-	21 548,84
- różnice kursowe dodatnie		55 276,04
- różnice kursowe ujemne		33 655,15
- pozostałe przychody finansowe		
Razem	136,03	22 658,43

35. KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
I. Odsetki, w tym:	1 068,27	466,11
- od jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		8 956,00
- od jednostek powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	-	-
- przeliczanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych		
IV. Inne, w tym:	3 213,01	-
- różnice kursowe ujemne		
- różnice kursowe dodatnie		
- utworzone rezerwy		
- pozostałe koszty finansowe	3 213,01	
Razem	4 281,28	9 422,11

36. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy.

37. PRZECIĘTNE W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIE, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2023 roku wynosiło 1, po połączeniu z Proacta sp. z o.o. przeciętne zatrudnienie to 40 współpracowników.

Skład Zarządu na 31.12.2023 roku:

Prezes Zarządu Arkadiusz Zachwieja do 11-01-2024

Członek Zarządu Gianluca Acquasanta-Rassumowski do 11-01-2024

Skład Zarządu na dzień przekazania raportu:

Prezes Zarządu Paweł Ciesielka od 12-01-2024

Wiceprezes Zarządu Arkadiusz Zachwieja od 12-01-2024

Wiceprezes Zarządu Maciej Grzywacki od 12-01-2024

Skład Rady Nadzorczej na 31.12.2023 roku:

Wnorowski Rafał – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Grzywacka Katarzyna – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Chęciński Tomasz – Członek Rady Nadzorczej
Kasiński Sławomir – Członek Rady Nadzorczej
Sukacz Dawid – Członek Rady Nadzorczej
Błażej Piech – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu:

Wnorowski Rafał – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Grzywacka Katarzyna – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Chęciński Tomasz – Członek Rady Nadzorczej
Kasiński Sławomir – Członek Rady Nadzorczej
Sukacz Dawid – Członek Rady Nadzorczej

38. WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁKI

Nie pobierano wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji w organach zarządzających oraz nadzorujących spółkę.

39. ZALICZKI, KREDYTY, POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁKI

W 2023 roku Spółka nie udzieliła kredytów, pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących Spółki.

**40. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY**

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			38 000,00 zł
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

**41. PRZYCHODY I KOSZTY Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH
ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY**

Nie dotyczy

42. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Dnia 11 stycznia 2024 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informacje podsumowującą subskrypcje akcji zwykłych na okaziciela serii M emitowanych na podstawie Uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2023 r. W ramach subskrypcji prywatnej inwestorzy objęli łącznie 3.080.000 (trzy miliony osiemdziesiąt tysięcy) akcji o łącznej wartości 1.540.000,00 PLN (milion pięćset czterdzieści tysięcy złotych).

Również w styczniu Emitent przekazał do publicznej wiadomości, iż 12 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwały w kwestii powołania na stanowisko prezesa Zarządu spółki Pana Pawła Ciesielkę, oraz o powołaniu na stanowisko Wiceprezesów spółki Pana Arkadiusza Zachwieja oraz Pana Macieja Grzywackiego, na tym samym posiedzeniu Rada Nadzorcza odwołała również z Zarządu Pana Gianluca Acquasanta-Rassumowskiego.

W dniu 19 lutego 2024 roku nastąpiła rejestracja przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 3 080 000 akcji zwykłych na okaziciela serii M. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii M kapitał zakładowy Spółki wynosi 56.687.947,00 PLN i dzieli się na 113.375.894 akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja.

25 kwietnia 2024 roku Emitent otrzymał rezygnację Pana Błażeja Piecha z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, był on 6 członkiem organu, także rezygnacja nie wpływa w żadnym stopniu na możliwość realizacji obowiązków organu i Rada Nadzorcza Emitenta zgodnie z zapisami statutowymi jest w stanie nadal obradować i podejmować uchwały w pełnym składzie. 30 kwietnia 2024 roku Emitent zwołał na dzień 27.05.2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki w celu podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii N w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy na dzień 11.06.2024 roku.

43. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY

Nie dotyczy.

44. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości.

45. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

46. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W IV kwartale 2023 dokonano połączenia spółki zależnej CDT2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Połączenie przeprowadzono na dzień rejestracji tj. 6 listopada 2023 roku metodą nabycia zgodnie z Ustawą o Rachunkowości art. 44b.

Również w IV kwartale 2023 roku dokonano połączenia spółki zależnej Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Rejestracja połączenia nastąpiła 29 grudnia 2023 roku. Zarząd z podmiotem prowadzącym księgowość spółki przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za IV kwartał podjął decyzję o zastosowaniu metody nabycia zgodnie z Ustawą o Rachunkowości art. 44b.

W 2023 spółka zawierała transakcje z kancelarią prawną ZIELIŃSKI CHĘCIŃSKI PARTNERZY KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH SPÓŁKA PARTNERSKA, powiązaną osobowo z panem Tomaszem Chęcińskim będącym jednocześnie członkiem Rady Nadzorczej. Wartość tych transakcji w roku 2023 wyniosła 56 634,01 zł. Wskazane transakcje zawierane były na warunkach rynkowych.

47. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM JEDNOSTKI

Na dzień 31.12.2023 Spółka posiadała 22,5% udziałów w kapitale spółki Raisemana Sp. z o. o.

Na dzień 31.12.2023 Spółka posiadała 100% udziałów w spółce Databion sp. z o.o. w wyniku połączenia ze spółką Proacta sp. z o.o., która te udziały posiadała na dzień połączenia 29.12.2023 r.

Na dzień 31.12.2023 Spółka posiadała 100% udziałów w spółce VeSpace sp. z o.o. w wyniku połączenia ze spółką Proacta sp. z o.o., która te udziały posiadała na dzień połączenia 29.12.2023 r.

48. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DLA RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	5 290,89	10 309,10	5 018,21	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	117 536,80	632 827,96	515 291,16	-
Inne środki pieniężne, w tym:	-	128 010,07	128 010,07	128 010,07

Pozycje różniące bilansową zmianę stanu, a zmianę stanu wskazaną w rachunku przepływow pieniężnych z tytułu wyłączeń związanych z wniesieniem aportem pozycji bilansowych w związku z dokonaniem połączeniem poprzez przejęcie Proacta sp. z o.o.:

Zmiana stanu należności	1 915 696,77
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 4 574 236,38
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 873 542,17

49. OPIS NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Emitent nie dostrzega w dającej się przewidzieć przyszłości niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

50. INNE INFORMACJE, JEŻELI W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYWAJĄ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI

Jednostka nie odnotowała negatywnego wpływu na sytuację majątkową i finansową spowodowaną wojną na Ukrainie, która rozpoczęła się dnia 24 lutego 2022r. Konflikt zbrojny za polskimi granicami nie miał wpływu na ciągłość łańcuchów dostaw z których korzysta Emitent

51. INFORMACJA O SKORZYSTANIU ZE ZWOLNIEŃ LUB WYŁĄCZEŃ ZE SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Emitent posiada jednostki zależne w 100%: (tj. posiada 100% udziału w kapitale zakładowym oraz 100% głosów na zgromadzeniu wspólników): Databion sp. z o.o. oraz VeSpace sp. z o.o. Natomiast nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego opierając się na artykule 58 Ustawy o Rachunkowości:

Zwolnienie jednostki zależnej z obowiązku konsolidacji

1. Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art.. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

52. KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

	2023	2022
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	- 954 896,14	- 2 220 529,89
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
-Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	52 066,25	15 048,07
-Pozostałe	52 066,25	15 048,07
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		7 331,51
-Pozostałe		7 331,51
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	622 911,80	1 814 553,54
-Pozostałe	622 911,80	1 514 553,54
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
-Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		10 000,00
-Pozostałe		10 000,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		99 999,99
-Pozostałe		99 999,99
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 384 050,59	- 523 692,90
K. Podatek dochodowy		

53. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Sprawozdanie finansowe jednostki zawiera dane po połączeniu ze spółką Proacta sp. z o.o. oraz spółką CDT2 sp. z o.o. Połączenie ze spółką CDT2 sp. z o.o. nastąpiło 6 listopada 2023 roku. Połączenie ze spółką Proacta sp. z o.o. nastąpiło 29 grudnia 2023 roku.

Przy rozliczeniu połączenia spółek została zastosowana metoda nabycia zgodnie z art. 44b Ustawy o rachunkowości.

Spółka Proacta sp. z o.o. świadczy rozwiązania informatyczne oparte o zaawansowane technologie i usługi profesjonalne, specjalizuje się w szeroko pojętym web developmencie oraz bio-informatyce. Spółka jest liderem zmian w bio-informatyce na rynku polskim oraz wiodącym dostawcą opartych na sztucznej inteligencji rozwiązań bio-informatycznych dla sektora zdrowia w Polsce.

W celu połączenia ze spółką Proacta sp. z o.o. wyemitowano 102 424 564 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej pojedynczej akcji 0,50 zł. Łączna wartość akcji wyniosła 51 212 282,00 zł.

W wyniku połączenia ze spółką CDT2 sp. z o.o. jednostka nabyła 1,8% udziałów w spółce Proacta sp. z o.o. w cenie nabycia 895 644,00 zł.

Łączna cena nabycia spółki Proacta sp. z o.o. wyniosła 52 107 926,00 zł. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia 29.12.2023 roku wyniosła 19 936 574,49 zł. Wartość firmy stanowi wartość spółki Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością obliczone jako Goodwill na dzień połączenia i wynosi 32 171 351,51 zł.

Goodwill rozumiana jest, zgodnie z art. 33 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, jako różnica pomiędzy ceną nabycia określonej jednostki bądź jej zorganizowanej części oraz niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto (aktywa pomniejszone o wartość przejętych zobowiązań).

Spółka CDT2 sp. z o.o. była spółką celową utworzoną w celu uporządkowania struktury udziałów Emitenta.

Cena nabycia spółki CDT2 sp. z o.o. wynosiła 5 000,00 zł. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia 06.11.2023 roku wyniosła 4 130,73zł. Wartość firmy stanowi wartość spółki CDT2 sp. z o.o. obliczone jako Goodwill na dzień połączenia i wynosi 869,27 zł.

Ujawnienia wynikające z obowiązku stosowania Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U.2017.277)

- Podział przychodów z odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą:

W okresie od 01.01.2023-31.12.2023

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczka udzielona osobom wchodzącym w skład Zarządu	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-

W okresie od 01.01.2022-31.12.2022

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczka udzielona osobom wchodzącym w skład Zarządu	8 441,10	-	-	-	8 441,10
Razem	8 441,10	-	-	-	8 441,10

- Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty wartości:

Na koniec 2023 r. oraz 2022 r. nie wystąpiły

- Podział kosztów obciążających jednostkę z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na koszty odsetek związane z zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi

Na koniec 2023 r. oraz 2022 r. nie wystąpiły

- Dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie, jako długoterminowe i krótkoterminowe, w podziale co najmniej według poniższych kategorii:

a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;

b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu;

- c) pożyczki udzielone i należności własne;
- d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;
- e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych:

Spółka posiada na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. poniższe aktywa finansowe oraz

Wyszczególnienie	zobowiązania		Charakterystyka	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
	2023-12-31	2022-12-31		
Długoterminowe aktywa finansowe	5 210 516,00	52 516,00		
Udziały lub akcje	52 516,00	52 516,00	Udziały w jednostce stowarzyszonej (jednostka podporządkowana)	Nie dotyczy
Udziały lub akcje	5 158 000,00	-	Udziały w jednostce zależnej	Nie dotyczy
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 192 272,33	127 827,69		
Środki pieniężne	771 147,13	122 827,69	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Nie dotyczy
Udziały lub akcje	-	5 000,00	Udziały w pozostałych jednostkach	Nie dotyczy
Udzielone pożyczki	421 125,20	-	Powiązane jednostki	Nie dotyczy

- Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości:

Nazwa kategorii	Charakterystyka	Metoda wyceny
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	– aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu; – inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych; – pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.	Wartość godziwa
	- pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające;	

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	- zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej.	Wartość godziwa
Pożyczki udzielone i należności własne	- niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych; - obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi	Skorygowana cena nabycia
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	- niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych; - nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka – pomimo posiadania opcji sprzedaży – zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności, a w przypadku opcji kupna związanej z instrumentem kwoty otrzymane od emitenta we wcześniejszym terminie nie będą istotnie odbiegały od wartości tego instrumentu wynikającej z ksiąg rachunkowych.	Skorygowana cena nabycia
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	- pozostałe aktywa finansowe niezaklasyfikowane do grup powyżej	Wartość godziwa, a w przypadku braku możliwości ustalenia - cena nabycia

- Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nazwa kategorii	Metoda wyceny	Ujęcie skutków przeszacowania
		Zyski lub straty z przeszacowania odnieść na kapitał (fundusz) z

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Wartość godziwa, a w przypadku braku możliwości ustalenia - cena nabycia	aktualizacji wyceny z zastrzeżeniem § 25 ust. 3. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

- Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy.

- Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia

Powyższe w 2023 r. oraz 2022 r. nie wystąpiły. Na koniec 2023 r. jak i 2022 r. nie występował kapitał z aktualizacji wyceny.

- Objasnienie do każdej kategorii aktywów finansowych przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Stosowana metoda ma zastosowanie również w przypadku sprzedaży aktywów finansowych w obrocie regulowanym.

- Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Nie dotyczy. Spółka nie posiada instrumentów finansowych z terminem wykupu oraz nie zawierała w 2023 r. umów dotyczących instrumentów finansowych, z których wynikałby ich termin przeszacowania.

- Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka

Nie dotyczy zarówno na koniec 2023r. jak i 2022r.

- Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów i zobowiązań finansowych

Powyższe w 2023 r. oraz 2022 r. nie wystąpiły.

- Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży według skorygowanej ceny nabycia ze względu na brak możliwości wiarygodnej oceny wartości godziwej

Powyższe w 2023 r. oraz 2022 r. nie wystąpiły.

- Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, a ich wartość bilansowa

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie jest istotnie różna od wartości bilansowej.

- Transakcje w wyniku których aktywa finansowe zostały przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu oraz leasingu

Powyższe w 2023 r. oraz 2022 r. nie wystąpiły.

- Przekwalifikowanie aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu w ciągu roku Obrotowego

Powyższe w 2023 r. oraz 2022 r. nie wystąpiły.

- Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Nie dotyczy Spółki.

- Zabezpieczenie w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych

Nie dotyczy Spółki

- Zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanych transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie dotyczy Spółki.

- Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy Spółki

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności

7.1. Informacje podstawowe

Nazwa:	Proacta Spółka Akcyjna
Adres:	ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa
E-mail:	office@proacta.pl
Adres internetowy:	www.proacta.pl
REGON:	362773842
NIP:	5223041323
KRS:	0000580322
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał akcyjny na 31.12.2023 roku:

Kapitał Akcyjny:	55 147 947,00 PLN
Liczba Akcji:	110 295 894
Cena nominalna akcji:	0,50 PLN

Kapitał akcyjny na dzień przekazania raportu:

Kapitał Akcyjny:	56 687 947 PLN
Liczba Akcji:	113 375 894
Cena nominalna akcji:	0,50 PLN

ZARZĄD na 31.12.2023 roku:

Prezes Zarządu	- Arkadiusz Zachwieja
Członek Zarządu	- Gianluca Acquasanta-Rassumowski

ZARZĄD na dzień przekazania raportu rocznego:

Prezes Zarządu	- Ciesielka Paweł
Wiceprezes Zarządu	- Zachwieja Arkadiusz
Wiceprezes Zarządu	- Grzywacki Maciej

RADA NADZORCZA na 31.12.2023 roku:

Rafał Wnorowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Katarzyna Grzywacka	- Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Chęciński	- Członek Rady Nadzorczej
Dawid Sukacz	- Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kasiński	- Członek Rady Nadzorczej
Błażej Piech	- Członek Rady Nadzorczej

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

Rafał Wnorowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Katarzyna Grzywacka	- Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Chęciński	- Członek Rady Nadzorczej
Dawid Sukacz	- Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kasiński	- Członek Rady Nadzorczej

7.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Rok 2023 był okresem, w którym została przeprowadzona transakcja polegająca na przejściu 100% udziałów Proacta sp. z o.o. przez Proacta SA oraz rokiem przeprowadzenia działań dotyczących połączenia prawnego obu podmiotów. Powyższe skutkowało poniesieniem dodatkowych, jednorazowych kosztów związanych z emisją akcji, transakcją przejścia oraz połączenia prawnego podmiotów. W związku z powyższym uległa zmniejszeniu skala działalności Emitenta skupiającego swoje działania na przekształceniu. W 2023 roku Spółka odnotowała spadek przychodów z działalności w porównaniu do roku ubiegłego – w roku 2022 przychody netto wyniosły 1277 733,37 PLN, natomiast w roku 2023 – 647 669,80 PLN. W roku 2023 wynik netto Spółki był ujemny i wyniósł - 927 718,14 PLN, natomiast wynik netto Emitenta w 2022 roku wyniósł -2 235 374,89 PLN. Dane porównawcze rok do roku obrazują, iż pomimo przejściowych trudności Emitenta i przeprowadzania kosztochłonnego procesu łączenia podmiotów Emitent zmniejszył stratę wykazywaną w roku wcześniejszym o ponad 1 307 656, 75 PLN. Główne pozycje które obciążały wynik sprawozdawczy roku 2023 to podatki i opłaty (w głównej mierze PCC od podwyższenia kapitału) w wysokości 300 601,83 PLN, oraz aktualizacja wartości aktywów niefinansowych w wysokości 482 458,26 PLN. Pozostałe dwie znaczące pozycje kosztowe Emitenta to koszty pracy Emitenta tj. koszty zespołu które wynosiły w kategorii wynagrodzenia 86 687,82 PLN oraz usług obcych 722 176,86 PLN.

Głównymi kosztami Spółki są wynagrodzenia deweloperów pracujących przy projektowaniu oraz implementacji rozwiązań informatycznych, w tym aplikacji mobilnych oraz serwisów web, które oscylują na poziomie średnio 30% wartości sprzedaży usług programistycznych. Według aktualnych ofert pracy firm deweloperskich, przeciętny koszt godziny pracy dewelopera wynosi 130-135PLN/h netto.

W bieżącym roku tj. 2024 Emitent w związku z dokończeniem procesu łączenia podmiotów zamierza skupiać się już wyłącznie na działalności usługowej i produkcyjnej Emitenta to jest działalności usług biotechnologicznych oraz software house, dowodem czego jest podpisanie w 2023 roku 4 umów na świadczenie usług na podwykonawstwo z Trusted Software Services sp. z .o.o., o których Emitent informował odrębnymi raportami bieżącymi zgodnie z przyjętą praktyką rynkową.

7.3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Styczeń 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Zmiana adresu Spółki
Marzec 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Rozpoczęcie przeglądu opcji strategicznych • Zmiany w składzie zarządu spółki • Odwołanie Prezesa Zarządu - Sebastian Goliński • Odwołanie Członka Zarządu - Piotr Maleszczuk -Samoilov • Powołanie Prezesa Zarządu - Arkadiusz Zachwieja • Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej - Agata Rożankowska • Podpisanie listu intencyjnego ze spółką Proacta sp. z o.o.
Maj 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Powzięcie informacji od spółki zależnej Emitenta - CDT2 sp. z o.o. o nabyciu udziałów spółki Proacta sp. z o.o. • Informacja o dokonaniu odpisów aktualizacyjnych
Czerwiec 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Podpisanie Umowy inwestycyjnej ze wspólnikami Proacta sp. z o.o. • Powołanie członka Rady Nadzorczej - Tomasz Chęciński • Zwyczajne Walne Zgromadzenie • Podjęcie uchwały w przedmiocie zmiany siedziby Emitenta • Podjęcie uchwały w przedmiocie zmiany nazwy Emitenta • Podjęcie uchwał w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta o emisję akcji serii L oraz M • Podjęcie uchwały w przedmiocie reprezentacji łącznej Emitenta • Powołanie członków Rady Nadzorczej Tomasa Chęcińskiego, Rafała Maurycego Wnorowskiego, Dawida Sukacza, Błażeja Piecha, Katarzynę Grzywacką, Sławomira Kasińskiego
Lipiec 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Zawarcie umów objęcia akcji serii L • Zawarcie umów przeniesienia udziałów Proacta sp. z o.o. na Emitenta

60

	<ul style="list-style-type: none"> • Rejestracja przez Sąd zmian treści Statutu • Zmiana nazwy Emitenta na PROACTA • Zmiana adresu siedziby Emitenta •
Sierpień 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Podsumowanie subskrypcji akcji serii L
Wrzesień 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Podpisanie planu połączenia ze spółką zależną CDT2 Sp. z o.o. • Informacja o otrzymaniu znaczącego zamówienia przez spółkę zależną Proacta Sp. z o.o. • Pierwsze zawiadomienie o zamiarze połączenia Emitenta z CDT2 Sp. z o.o. • Rejestracja przez Sąd podwyższenia kapitału oraz zmiany statutu Emitenta
Październik 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Drugie zawiadomienie o zamiarze połączenia Emitenta z CDT2 Sp. z o.o.
Listopad 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Podpisanie istotnej umowy • Rejestracja połączenia Spółki ze spółką zależną CDT2 Sp. z o.o. • Podpisanie planu połączenia ze spółką zależną Proacta Sp. z o.o. • Pierwsze zawiadomienie o zamiarze połączenia Emitenta z Proacta Sp. z o.o. • Zawarcie istotnej umowy przez spółkę zależną Proacta Sp. z o.o. • Drugie zawiadomienie o zamiarze połączenia Emitenta z Proacta Sp. z o.o. •
Grudzień 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Zawarcie istotnej umowy przez spółkę zależną Proacta Sp. z o.o. • Zawarcie kolejnej istotnej umowy przez spółkę zależną Proacta Sp. z o.o. • Rejestracja połączenia Spółki ze spółką zależną Proacta Sp. z o.o.
Styczeń 2024	<ul style="list-style-type: none"> • Podsumowanie subskrypcji akcji serii M • Zmiany w Zarządzie Spółki • Odwołanie Prezesa Zarządu Arkadiusz Zachwieja • Odwołanie Członka Zarządu Gianluca Acquasanta-Rassumowski • Powołanie nowego Prezesa Zarządu Paweł Ciesielka

	<ul style="list-style-type: none"> • Powołanie Wiceprezesa Zarządu Arkadiusz Zachwieja • Powołanie Wiceprezesa Zarządu Maciej Grzywacki
Luty 2024	<ul style="list-style-type: none"> • Rejestracja przez Sąd podwyższenia kapitału oraz zmiany statutu Emitenta
Kwiecień 2024	<ul style="list-style-type: none"> • Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej Błażej Piech

W styczniu 2023 Emitent przekazał informacje o zmianie adresu Spółki na ul. Wierzbicice 44A/40A 61-568 Poznań.

W marcu 2023 Emitent przekazał informacje o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych dotyczących przyszłości Spółki. Celem przeglądu opcji strategicznych była ocena aktualnych, dostępnych kierunków rozwoju działalności prowadzonej przez Spółkę w celu maksymalizacji jej wartości. Spółka rozważała szereg możliwych opcji strategicznych, które obejmowały w szczególności zawarcie aliansu lub partnerstwa strategicznego, połączenie z innym podmiotem, w tym również pozyskanie nowych inwestorów czy sprzedaż posiadanych przez siebie aktywów, w tym m.in. udziałów posiadanych przez Spółkę w innych jednostkach. Ogłoszenie przeglądu wynikało w szczególności z bieżącej sytuacji finansowej Spółki, analizy trendów rynkowych oraz aktualnej sytuacji makroekonomicznej. Również w marcu w następstwie ogłoszenia przeglądu opcji strategicznych Rada Nadzorcza Emitenta na podstawie uchwały nr 1/3/2023 odwołała ze stanowiska Prezesa Zarządu Pana Sebastiana Golińskiego ze skutkiem na dzień 9 marca 2023 r. Tego samego dnia Rada Nadzorcza odwołała również ze stanowiska Członka Zarządu Pana Piotra Maleszczuk-Samoilov. Jednocześnie w dniu 9 marca 2023 r. na podstawie uchwały nr 3/3/2023 Rada Nadzorcza powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Arkadiusza Zachwieja. W następstwie zmian Zarządu Spółki w dniu 22 marca 2023 roku do Emitenta wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej od Pani Agaty Rożankowskiej. Wobec rezygnacji Członka Rady Nadzorczej, organ nadzoru od dnia 22 marca 2023 roku, funkcjonował w 4 osobowym składzie do czasu uzupełnienia Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie Spółki lub Radę Nadzorczą na podstawie § 22 ust. 4 Statutu Spółki. 28 marca 2023 roku Zarząd Emitenta, przekazał informacje o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych, podpisał list intencyjny ze spółką Proacta sp. z o.o. List intencyjny dotyczył rozpoczęcia rozmów określających warunki współpracy operacyjnej i kapitałowej oraz transakcji polegającej na całkowitym przejęciu udziałów w Proacta przez Emitenta oraz sposobu przeprowadzenia tej transakcji. Transakcja miała zostać przeprowadzona m.in. poprzez wyemitowanie przez Emitenta nowych akcji i zaoferowania ich objęcia dotychczasowym wspólnikom Proacta.

Realizując założenia listu intencyjnego oraz intencje przeprowadzenia operacji przejęcia 100% udziałów Proacta sp. z o.o., spółka zależna Emitenta CDT2 sp. z o.o. 26 maja 2023 r. nabyła od jednego z udziałowców 18 udziałów spółki Proacta sp. z o.o. Nabyte udziały stanowiły 1,8% kapitału zakładowego Proacta oraz dawały prawo do 1,8% głosów, w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników spółki Proacta. 31 maja 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości, iż w wyniku przeprowadzenia testu na utratę wartości, w związku z prowadzonym

badaniem sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów za 2022 rok, podjął decyzje o dokonaniu odpisu z tytułu trwałej utraty wartości marki Codeaddict z powodu strat na sprzedaży poniesionych w związku z marką Codeaddict do dnia 31 grudnia 2022 r. oraz braku przesłanek do poprawy sytuacji. Emitent podjął również decyzję o dokonaniu odpisu z tytułu trwałej utraty wartości nakładów aktywowanych w produkcji w toku, poniesionych na gry Lumb Jump oraz Geek Car w związku z zaniechaniem prac nad rozwojem gier, odpisu przeterminowanych płatności od klientów, a także odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce Raisemana Sp. z o.o. do wysokości wartości aktywów netto spółki Raisemana Sp. z o.o. przypadającej na udział Emitenta. Dokonano odpisu aktualizacyjnego w łącznej kwocie 1 702 174,41 PLN, m.in. 766 667,00 PLN stanowi odpis marki Codeaddict, 600 734,00 PLN odpis udziałów w spółce Raisemana Sp. z o.o., a 129 134,72 PLN odpis produkcji w toku, a odpisy przeterminowanych należności od klientów 197 585,1 PLN. Odpisy zostały ujawnione w jednostkowym rocznym sprawozdaniu Spółki za rok 2022 opublikowanym również 31 maja 2023 roku, w Rachunku Zysków i Strat w pozycji "pozostałe koszty operacyjne" w kwocie 1 101 440,41 PLN oraz w pozycji koszty finansowe" w kwocie 600 734,00 i obniżyły bezpośrednio wynik jednostkowy o kwotę 1 702 174,41 PLN. Odpisy miały charakter niegotówkowy i jednorazowy.

Po opublikowaniu raportu rocznego za 2022 rok, 2 czerwca 2023 roku Emitent zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przypadające na dzień 30 czerwca 2023 roku. Realizując kolejny etap zamiaru przejęcia 100% udziałów w Proacta Sp. z o.o. w dniu 9 czerwca 2023 roku Emitent podpisał umowę inwestycyjną ze współnikami spółki Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Na mocy Umowy strony postanowiły dążyć do podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę nie większą niż 52 151 000,00 zł w drodze emisji nie więcej niż 104.302.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. W zamian za zaoferowane akcje dla dotychczasowym współników Proacta Sp. z o.o. na Emitenta zostać miały przeniesione w formie aportu udziały Proacta Sp. z o.o. Liczba akcji, które Emitent miał wyemitować w celu zaoferowania współnikom Proacta Sp. z o.o. została uzgodniona przez strony przy uwzględnieniu wyceny Proacta sporządzonej przez biegłego rewidenta na dzień 31 grudnia 2022 roku - wartość godziwa kapitałów własnych Proacta Sp. z o.o. została wyceniona na 52 151 000,00 zł. Również 9 czerwca 2023 Emitent przekazał do publicznej wiadomości informacje, iż do spółki wpłynęły zawiadomienia od CDT2 Sp. z o.o. oraz Formonar Investments Limited złożone w trybie art. 69 ust 1 pkt 1 ustawy o ofercie publicznej w związku z realizacją umów w kwestii kupna 1,8% udziałów spółki Proacta Sp. z o.o.. Tego samego dnia Emitent poinformował, iż otrzymał od akcjonariusza Spółki reprezentującego co najmniej 1/20 kapitału zakładowego - Formonar Investments Limited wniosek złożony w trybie art. 401 § 1 KSH, dotyczący rozszerzenia porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta zwołanego na dzień 30 czerwca 2023 roku. W ramach złożonego wniosku, uprawniony akcjonariusz przedstawił projekty uchwał i wniósł o uzupełnienie porządku obrad poprzez podjęcie uchwał w przedmiocie: podjęcia uchwały w kwestii zmiany Statutu Spółki w zakresie zmiany firmy Spółki, podjęcia uchwały w przedmiocie zmiany siedziby Spółki, podjęcia uchwały w przedmiocie zmiany Statutu Spółki w zakresie sposobu reprezentacji, podjęcie uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach emisji akcji serii L, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki w tym zakresie, podjęcia uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach emisji akcji serii M, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki w tym zakresie, podjęcia uchwały w

zakresie ustalenia liczebności Rady Nadzorczej Spółki, podjęcia uchwał w zakresie zmian osobowych w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Zgłoszone projekty uchwał były kolejnym etapem w procesie docelowego przejęcia 100% udziałów spółki Proacta Sp. z o.o. Dnia 23 czerwca 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informację, iż Rada Nadzorcza Emitenta powołała w drodze kooptacji w skład Rady Nadzorczej Pana Tomasz Chęcińskiego w miejsce Pani Agaty Rożankowskiej która złożyła rezygnację w marcu 2023 roku. Również w czerwcu 2023 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta, na którym zatwierdzono m.in. sprawozdanie finansowe za rok 2022, sprawozdanie z działalności Zarządu za 2022 r., udzielono absolutorium Członkom Rady Nadzorczej, Członkom Zarządu oraz odwołano aktualnie urzędujących członków Rady Nadzorczej i powołano 6 nowych członków Rady Nadzorczej – Pana Rafała Wnorowskiego, Pana Dawida Sukacz, Panią Katarzynę Grzywacką, Pana Tomasza Chęcińskiego, Pana Błażeja Piech, Pana Sławomira Kasińskiego. Ponadto Emitent informował o podjęciu na ww. Walnym Zgromadzeniu uchwał zmieniających brzmienie dotychczasowego statutu Spółki, tj. zmiany nazwy spółki z Codeaddit S.A. na Proacta S.A., zmian siedziby spółki z miasta Poznania na Warszawę, zmiany sposobu reprezentacji na reprezentację łączną dwóch członków zarządu lub jednego członka zarządu działającego łącznie z prokurentem, oraz podwyższenia kapitału zakładowego spółki w ramach emisji akcji serii L oraz M.

W dniu 15 lipca 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości korektę raportu za pierwszy kwartał 2023 roku. Korekta wynikała z dokonania przez Emitenta odpisów aktualizacyjnych w ciężar wyniku roku 2022, co wpłynęło na dane prezentowane na 31.03.2023. W dniu 24 lipca 2023 roku Emitent zawarł umowy objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii L emitowanych na podstawie Uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 30 czerwca 2023 r., a co było wynikiem Umowy inwestycyjnej. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane poprzez emisję 104.302.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L, które zostały objęte w drodze subskrypcji prywatnej. Akcje serii L zostały objęte przez łącznie 7 inwestorów po jednostkowej cenie emisyjnej akcji w wysokości 0,50 zł. Cena emisyjna akcji została opłacona poprzez wniesienie do Spółki wkładów niepieniężnych [aport] w postaci udziałów spółki PROACTA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, których wartość godziwa, zgodnie z wyceną wykonaną przez biegłego rewidenta na dzień 31 grudnia 2022 r., została ustalona na 52.151.000 zł. W dniach 27 oraz 28 lipca 2023 r. Emitent zawarł z łącznie 7 inwestorami Umowy przeniesienia wszystkich udziałów spółki Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie na Emitenta w ramach wniesienia do Spółki wkładów niepieniężnych [aportu] przez inwestorów obejmujących akcje zwykłe na okaziciela serii L, emitowanych na podstawie Uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, a co było wynikiem Umowy inwestycyjnej. W ramach zawartych Umów przeniesienia udziałów Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, opłaconych zostało objęcie 104.302.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L Emitenta. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu akcje serii L nie zostały zarejestrowane w KRS. Również w lipcu Emitent powziął i przekazał do publicznej wiadomości informacje o rejestracji przez Sąd zmian statutu w zakresie firmy, siedziby spółki oraz sposobu reprezentacji. Firma Emitenta brzmi Proacta S.A., siedzibą Emitenta jest Warszawa, do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu albo jednego członka zarządu łącznie z prokurentem. 31 lipca 2023 roku Emitent przekazał, iż w związku z wpisem w rejestrze przedsiębiorców KRS zmiany siedziby Spółki, nowy adres to ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa.

10 sierpnia 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informacje podsumowującą subskrypcje akcji zwykłych na okaziciela serii L, zakończenie subskrypcji nastąpiło 24 lipca 2023 roku, w wyniku czego obejmujący objęli 102.424.564 akcji zwykłych serii L a kapitał akcyjny Emitenta został podniesiony o kwotę 51.212.282,00 PLN. Z tytułu kosztów Emisji akcji w tym podatku PCC Emitent poniósł koszt w wysokości 264.917,40 PLN. Realizując kolejne etapy dążące do połączenia prawnego podmiotów Emitenta z Proacta sp. z o.o., 15 września Emitent przekazał do publicznej wiadomości, iż podpisał wraz z zarządem spółki zależnej CDT2 sp. z o.o. plan połączenia spółek. Plan połączenia ustalony został na podstawie art. 498, art. 499 oraz art. 516 § 1 i 6 Kodeksu spółek handlowych. Zgodnie z przyjętym Planem Połączenia, połączenie spółek następuje poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej, tzw. połączenie przez przejęcie. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, natomiast Spółka Przejmująca zgodnie z przepisem art. 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wstąpi w dniu wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego dla Spółki Przejmującej we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Ponieważ całość udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej posiada Spółka Przejmująca, Połączenie następuje bez podwyższenia Kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez zmian jej Statutu. 18 września 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informację o otrzymaniu znaczącego zamówienia przez spółkę z grupy kapitałowej Proacta. Spółka zależna Emitenta Proacta Sp. z o.o. otrzymała zamówienie na opracowanie koncepcji systemu AI umożliwiającego wsparcie lekarzy w podejmowaniu decyzji diagnostycznych, tym samym przyczyniając się do poprawy jakości i skuteczności opieki zdrowotnej. Wartość zamówienia opiewa na 750.00,00 PLN netto, słownie: siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych. Realizując dalsze etapy dążenia do połączenia spółek grupy kapitałowej 19 września 2023 r. Emitent przekazał pierwsze zawiadomienie o zamiarze połączenia Emitenta z CDT2 sp. z o.o. – spółka, w której Emitent posiada 100% udziałów. We wrześniu, również Emitent przekazał do publicznej wiadomości, iż 21 września 2023 roku nastąpiła rejestracja przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii L, po rejestracji emisji kapitał zakładowego Spółki wynosi 55.147.947,00 PLN i dzieli się na 110.295.894 akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt gorszy) każda. Tym samym nastąpiła rejestracja zmiany Statutu spółki wpisująca postanowienia emisji serii L.

4 października 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości drugie zawiadomienie o zamiarze połączenia z CDT2 sp. z o.o.

6 listopada 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informacje o zawarciu przez jeden z podmiotów grupy kapitałowej Proacta, tj. przez Proacta Sp. z o.o. istotnej umowy o podwykonawstwo ze spółką Trusted Software Services sp. z o.o., w zakresie realizacji przez Kontrahenta zamówienia publicznego dotyczącego zapewnienia specjalistycznych usług z zakresu IT, które Kontrahent realizuje dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa - "ARiMR". W ramach zawartej przez Spółkę zależną umowy o podwykonawstwo spółka zależna Emitenta zapewni specjalistów branży IT w celu realizacji projektów informatycznych. Szacowana łączna wartość umowy zawartej przez Spółkę zależną w okresie jej trwania, tj. do dnia 21 czerwca 2026 roku wynosi 18.000.000,00 PLN netto, tj. średnio sześć milionów złotych rocznie. Spółka zależna Emitenta na mocy podpisanej umowy rozliczać się będzie z Kontrahentem w okresach miesięcznych, zgodnie z ilością przepracowanych godzin na rzecz

projektu. Również 6 listopada 2023 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia Emitenta jako spółki przejmującej z CDT2 Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu jako spółki przejmowanej. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 par. 1 pkt. 1 KSH, tj. w drodze przejęcia spółki CDT2 poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, w sposób określony przepisem art. 516 par. 6 KSH. Dnia 10 listopada 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości, informacje o uzgodnieniu i podpisaniu planu połączenia Emitenta ze spółką zależną Proacta sp. z o.o. której Emitent był jednym wspólnikiem. Plan połączenia został podpisany przez zarządy obu spółek, zgodnie z jego zapisami połączenie następuje poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą (Emitent) całego majątku Spółki Przejmowanej, tzw. połączenie przez przejęcie. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostaje rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, natomiast Spółka Przejmująca, zgodnie z przepisem art. 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wstępuje w dniu wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Całość udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej posiada Spółka Przejmująca, toteż połączenie następuje bez podwyższenia Kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez zmian jej Statutu. Połączenia się Spółek wynika z realizacji postanowień listu intencyjnego z marca 2023 roku podpisanego między spółkami oraz w związku z optymalizacją kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, uproszczenia metod zarządzania i obniżenia kosztów funkcjonowania spółek się łączących.

W odniesieniu do nadmienionego powyżej podpisanego planu połączenia, 14 listopada Emitent przekazał do publicznej wiadomości pierwsze zawiadomienie o zamiarze połączenia Emitenta z Proacta sp. z o.o., następuje ono w drodze przejęcia przez Proacta S.A. spółki Proacta sp. z o.o. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej, tzw. połączenie przez przejęcie, zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, ponieważ 100% udziałów Spółki Przejmowanej należy do Spółki Przejmującej przy zastosowaniu przepisów regulujących uproszczoną procedurę łączenia.

23 listopada 2023 roku Emitent przekazał informacje o zawarciu przez Proacta istotnej umowy o podwykonawstwo ze spółką Trusted Software Services sp. z o.o., w zakresie realizacji przez Kontrahenta zamówienia publicznego dotyczącego zapewnienia specjalistycznych usług z zakresu IT, które Kontrahent realizuje dla Głównego Urzędu Nadzoru Budowlanego -"GUNB". W ramach zawartej przez Proacta umowy o podwykonawstwo Emitent zapewni specjalistów z branży IT w celu realizacji projektów informatycznych. Szacowana łączna wartość umowy zawartej przez Spółkę, w okresie jej trwania, tj. do dnia 31 grudnia 2025 roku, wynosi 11.000.000,00 PLN (jedenaście milionów złotych) netto, tj. średnio pięć milionów złotych rocznie. Emitenta na mocy podpisanej umowy rozliczać się będzie z Kontrahentem w okresach miesięcznych, zgodnie z ilością przepracowanych godzin na rzecz projektu.

13 grudnia 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informacje o zawarciu przez Proacta kolejnej istotnej umowy o podwykonawstwo ze spółką Trusted Software Services sp. z o.o. w zakresie realizacji przez Kontrahenta zamówienia publicznego dotyczącego zapewnienia usług polegających na wsparciu Centrum e-Zdrowie w rozwoju systemów teleinformatycznych. W ramach zawartej umowy Emitent zapewni ma specjalistów z branży IT w celu realizacji zleconych zadań. Szacowana łączna wartość umowy zawartej na okres do 29.12.2024 roku wynosi 4.000.000,00 PLN (cztery miliony złotych) netto. Kolejnego dnia tj. 14 grudnia 2023 roku Emitent poinformował o zawarciu kolejnej umowy o podwykonawstwo ze spółką Trusted Software Services sp. z o.o. w zakresie realizacji przez Kontrahenta zamówienia publicznego dotyczącego świadczenia usług wspierających proces wytwarzania i utrzymania

systemów informatycznych dla Bankowego Funduszu Gwarancyjnego. W ramach zawartej umowy Emitent zapewnić ma specjalistów z branży IT w celu realizacji zleconych zadań. Szacowana łączna wartość umowy zawartej na okres do 13.09.2025 roku wynosi 1.500.000,00 PLN (milion pięćset tysięcy złotych) netto. Zarówno ta umowa jak i poprzednie rozliczana będzie z Kontrahentem w okresach miesięcznych, zgodnie z przepracowaną ilością godzin na rzecz projektu. Tym samym szacowany roczny przychód Emitenta za rok 2024 uwzględniający jedynie umowy o podwykonawstwo podpisane z Trusted Software Services sp. z o.o. wynosi ponad 16.000.000,00 PLN (szesnaście milionów złotych). Emitent dnia 29 grudnia 2023 roku przekazał do publicznej wiadomości informację o tym, iż Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia Spółki jako Spółki Przejmującej z Proacta Sp. z o.o.. Połączenie nastąpiło zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej, ponieważ 100% udziałów Spółki Przejmowanej należało do Spółki Przejmującej. Połączenie się spółek wynika z optymalizacji kosztów prowadzenia działalności gospodarczej oraz uproszczenia metod zarządzania i obniżenia kosztów funkcjonowania spółek łączących. W wyniku powyższych działań Emitent w IV kwartale 2023 roku zakończył proces łączenia zarówno ze spółką CDT2 Sp. z o.o., jak i ze spółką Proacta Sp. z o.o., co w opinii Zarządu Emitenta znacząco uprościło strukturę funkcjonowania grupy kapitałowej Emitenta w drugiej połowie 2023 roku oraz docelowo obniży koszty organizacyjne funkcjonowania ówczesnej grupy kapitałowej, czego efekty powinny być widoczne w 2024 roku.

Dnia 11 stycznia 2024 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informacje podsumowującą subskrypcje akcji zwykłych na okaziciela serii M emitowanych na podstawie Uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2023 r. W ramach subskrypcji prywatnej inwestorzy objęli łącznie 3.080.000 (trzy miliony osiemdziesiąt tysięcy) akcji o łącznej wartości 1.540.000,00 PLN (milion pięćset czterdzieści tysięcy złotych). Również w styczniu Emitent przekazał do publicznej wiadomości, iż 12 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwały w kwestii powołania na stanowisko prezesa Zarządu spółki Pana Pawła Ciesielkę, oraz o powołaniu na stanowisko Wiceprezesów spółki Pana Arkadiusza Zachwieja oraz Pana Macieja Grzywackiego, na tym samym posiedzeniu Rada Nadzorcza odwołała również z Zarządu Pana Gianluca Acquasanta-Rassumowskiego.

W dniu 19 lutego 2024 roku nastąpiła rejestracja przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 3 080 000 akcji zwykłych na okaziciela serii M. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii M kapitał zakładowy Spółki wynosi 56.687.947,00 PLN i dzieli się na 113.375.894 akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja.

25 kwietnia 2024 roku Emitent otrzymał rezygnację Pana Błażeja Piecha z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, był on 6 członkiem organu, także rezygnacja nie wpływa w żadnym stopniu na możliwość realizacji obowiązków organu i Rada Nadzorcza Emitenta zgodnie z zapisami statutowymi jest w stanie nadal obradować i podejmować uchwały w pełnym składzie. 30 kwietnia 2024 roku Emitent zwołał na dzień 27.05.2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki w celu podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii N w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy na dzień 11.06.2024 roku.

W związku z przeprowadzaniem w 2023 roku transakcji polegającej na przejęciu 100% udziałów Proacta sp. z o.o. przez Emitenta oraz przeprowadzeniu działań dotyczących połączenia obu podmiotów, struktura administracyjno-finansowa Emitenta została również połączona. W 2023 roku działania Emitenta były w dużej mierze skoncentrowane na realizacji formalno-prawnego połączenia obu podmiotów, tak, aby 2024 rok rozpoczął już w połączonej strukturze, jako jeden podmiot.

W związku z zaobserwowaniem istotnych przesunięć w pozycjach bilansowych Emitent w celu kompleksowego zobrazowania wyniku za rok 2023, pokazującego faktyczne wyniki prowadzonej działalności operacyjnej obu podmiotów, przygotował dla odbiorców raportu Rachunek Zysków i Strat Pro Forma Spółki prezentujący dane bez przesunięć bilansowych, oraz prezentacyjnych zmian tj. symulację Rachunku Wyników Proacta S.A. oraz Proacta sp. z o.o. tak, gdyby w ciągu 2023 roku funkcjonowały jako jeden podmiot. Zaprezentowany w poniższej tabeli zabieg, ma zdaniem Zarządu Emitenta zobrazować akcjonariuszom potencjał efektu synergii połączonych podmiotów, który Zarząd Emitenta chce uzyskać w 2024 roku. Zarząd Emitenta zaznacza, jednakże, iż przedstawiony poniżej Rachunek Zysków i Strat Pro Forma nie podlegał badaniu biegłego rewidenta, a jego publikacja ma jedynie charakter poglądowy.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRO FORMA (WARIANT PORÓWNAWCZY)				
Wariant skrócony pomijający pozycje puste, obrazujący wynik jednostkowy zarówno Proacta S.A., Proacta sp. z o.o. oraz łączny wynik obu podmiotów, bez uwzględnienia skutków odpisu wartości firmy – prezentujący faktyczny obraz działalności Proacta w 2023 roku.				
Wyszczególnienie	Proacta SA	Proacta sp. z o.o.	SKUMULOWANY	
	Od 01.01.2023	Od 01.01.2023	Od 01.01.2023	
	do 31.12.2023	do 28.12.2023	do 31.12.2023	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	647 669,80	9 303 821,34	9 951 491,14
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	647 669,80	7 483 599,53	8 131 269,33
II.	Zmiana stanu produktów		1 820 221,81	1 820 221,81
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 172 941,46	10 211 115,36	11 384 056,82
I.	Amortyzacja	34 749,98	1 334 219,40	1 368 969,38
II.	Zużycie materiałów i energii	7 629,07	108 237,43	115 866,50
III.	Usługi obce	722 176,86	6 899 738,81	7 621 915,67

IV.	Podatki i opłaty, w tym:	300 601,83	51 071,25	351 673,08
V.	Wynagrodzenia	86 687,82	1 458 245,11	1 544 932,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 171,53	359 603,36	376 774,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 924,37		3 924,37
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-525 271,66	-907 294,02	-1 432 565,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne	64 175,46	2 178 956,70	2 243 132,16
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 261,25		18 261,25
IV.	Inne przychody operacyjne	45 914,21	2 178 956,70	2 224 870,91
E.	Pozostałe koszty operacyjne	489 654,69	58 024,18	547 678,87
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	482 458,26	41 047,21	523 505,47
III.	Inne koszty operacyjne	7 196,43	16 976,97	24 173,40
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-950 750,89	1 213 638,50	262 887,61
G.	Przychody finansowe	136,03	18 406,15	18 542,18
H.	Koszty finansowe	4 281,28	106 628,15	110 909,43
I.	Odsetki, w tym:	1 068,27	102 040,49	103 108,76
IV.	Inne	3 213,01	4 587,66	7 800,67
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-954 896,14	1 125 416,50	170 520,36
J.	Podatek dochodowy	-27 178,00	0,00	-27 178,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku			0,00

L.	Wynik netto (K-L-M)	-927 718,14	1 125 416,50	197 698,36
----	---------------------	-------------	--------------	------------

Na Rachunku Zysku i Strat Pro Forma zaobserwować można, iż w przypadku, gdyby łączenie podmiotów następowo na początku roku 2023 to przychody Emitenta prezentowałyby się na poziomie 9 951 491,14, gdyż taki, zgodnie z wystawionymi dokumentami księgowymi jest skumulowany przychód obu podmiotów, a zysk netto Emitenta za 2023 rok wyniósłby 197 698,36 PLN.

7.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

Emitent skupia swoje działania na rozwoju produktów własnych, przede wszystkim z obszaru biotechnologii oraz wzmocnieniu działań komercjalizacyjnych produktów gotowych.

Emitent postrzega duży potencjał w rynku bioinformatyki przełamując bariery i łącząc informatykę z biologią przyczynia się do postępu w medycynie i naukach przyrodniczych. Wykorzystując przy tym zaawansowane technologie informatyczne do analizy danych medycznych i biologicznych, pomagając odkrywać nowe możliwości dla zdrowia i życia. Działając na przecięciu dwóch dziedzin, dostarczając innowacyjne rozwiązania dla różnych sektorów gospodarki.

Bioinformatyka jako jeden z najszybciej rozwijających się obszarów biotechnologii jest podstawowym kierunkiem rozwoju Emitenta. Emitent nieustannie udoskonala swoje produkty i poszerza ofertę w oparciu o wypracowane narzędzia AI oraz możliwości zastosowania analizy danych do rozwoju nowych terapii, leków oraz metod diagnostycznych. Doświadczenie w branży i zaawansowane kompetencje w tej dziedzinie pozwalają na tworzenie innowacyjnych rozwiązań, które wspierają branżę biomedyczną.

Emitent rozwój opiera na wewnętrznym zespole wykwalifikowanych specjalistów w dziedzinie bioinformatyki, których wiedza i umiejętności są wzmocnione przez ciągłe szkolenia oraz współpracę z akademickimi ośrodkami naukowymi. Wypracowana Infrastruktura IT zapewnia odpowiednią moc obliczeniową do przetwarzania dużych zbiorów danych biologicznych. W oparciu o te zasoby Emitent dąży do bycia wiodącym dostawcą rozwiązań automatyzacji analizy danych medycznych bazujących na narzędziach AI, co w zamierzeniu Zarządu Emitenta będzie motorem zwiększenia rentowności całej działalności Proacta SA oraz zwiększania wartości dla inwestorów.

Emitent zamierza wprowadzić na rynek rozwiązanie własne Dbam o siebie, będące innowacyjnym oprogramowaniem medycznym dla pacjentów, które grupą docelową jest klient indywidualny. Oprogramowanie to dokonywać będzie dla użytkownika analizy wyników badań laboratoryjnych krwi w formie spersonalizowanego raportu, wspierał użytkownika w zrozumieniu wyników badań medycznych, identyfikować będzie obszary do dalszych badań a tym samym stanowić będzie vademecum wiedzy medycznej w pigułce tym samym wspierając edukację i proces dbania o swoje zdrowie przez użytkownika.

Projekty realizowane na zlecenie dla globalnych klientów z różnych sektorów, w oparciu o wewnętrzny software house stanowią stałe źródło dochodu i umożliwiają ciągły rozwój produktów własnych. Celem tej części działalności Emitenta jest przynoszenie stabilnych marż, co pozwoli na reinwestowanie zysków w rozwój własnych innowacyjnych projektów w

obszarze bioinformatyki. Emitent inwestując w rozwój własnych produktów i technologii, które są wynikiem badań i doświadczenia zdobytego podczas realizacji projektów dla klientów Emitenta zwiększa konkurencyjność i otwiera dla siebie nowe możliwości na rynkach globalnych.

7.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2023 Emitent nie prowadził prac badawczo -rozwojowych. Należy jednak wspomnieć, że takie działania prowadziła jednostka przejęta – Proacta sp. z o.o. rozwijając produkty w obszarze bioinformatyki.

7.6. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

W roku 2023 Emitent nie nabywał akcji własnych.

7.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Oddział w Lublinie - mieści się w nim całe infrastruktura serwerowa ZCP Databion oraz podstawowy zespół programistyczny spółki.

7.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Nie dotyczy

7.9. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym

Działalność Spółki uzależniona jest od sytuacji makroekonomicznej panującej na rynkach, na których są lub będą świadczone jej usługi, w tym przede wszystkim w Polsce oraz krajach Unii Europejskiej. Efektywność, a w szczególności rentowność prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej jest uzależniona między innymi od występującego w tych krajach tempa wzrostu gospodarczego, poziomu konsumpcji, polityki fiskalnej i pieniężnej, poziomu inflacji, a także poziomu wydatków na rozwiązania informatyczne. Wszystkie te czynniki wywierają pośrednio wpływ na przychody i wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta. Mogą także wywierać wpływ na realizację założonej przez Emitenta strategii rozwoju.

Wskazane okoliczności mogą mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Emitenta lub cenę rynkową akcji.

Ryzyko związane z koniunkturą w branży Emitenta

Koniunktura w branży informatycznej zależy od wielu czynników o charakterze gospodarczym. Szczególnie istotny jest w tym przypadku poziom wydatków przedsiębiorstw na rozwiązania IT. Zgodnie z Raportem Cyfryzacja Polskiego Sektora MMŚP prezentującego wyniki badania przeprowadzonego przez Home.pl, Konfederację Lewiatan i polski oddział Microsoft, poziom inwestycji mikro, małych i średnich przedsiębiorstw w rozwiązania z całego segmentu ICT (segment IT oraz segment telekomunikacyjny) spowodowany jest głównie dostosowywaniem sytuacji przedsiębiorstwa do bieżącego postępu technicznego, a nie chęcią wdrożenia nowoczesnych technologii w celu osiągnięcia przewagi konkurencyjnej. Przedsiębiorstwa, relatywnie częściej wolą inwestować w środki trwałe niż w rozwiązania ICT. Powyższa tendencja może stanowić istotne ograniczenie potencjału rozwojowego Spółki, której główną grupą klientów są mikro, małe i średnie przedsiębiorstwa.

Ryzyko związane z otoczeniem konkurencyjnym

Rynek oprogramowania i rozwiązań IT charakteryzuje bardzo dynamiczny rozwój i rosnący poziom konkurencyjności. Usługi oferowane przez Emitenta zaliczają się do produktów innowacyjnych, należących do tzw. zaawansowanej technologii. Kluczowymi aspektami związanymi z działalnością informatyczną jest zdolność do efektywnego doprowadzania realizowanych projektów do końca, optymalizacja kosztowa (ze szczególnym uwzględnieniem zarządzania kosztami zasobów ludzkich), zaufanie odbiorców oraz świadomość obecności danego przedsiębiorstwa na rynku.

Ryzyko związane z krajowym i międzynarodowym otoczeniem prawnym

Proacta S.A. jest narażona na ryzyko zmian regulacji w otoczeniu prawnym, w którym Emitent prowadzi działalność lub działalność prowadzą jej partnerzy. Regulacje prawne mogą ulegać zmianom, a przepisy prawa nie zawsze są stosowane przez sądy oraz organy administracji publicznej w sposób jednolity. Niektóre budzą wątpliwości interpretacyjne ze względu na ich niejednoznaczność, co rodzi ryzyko nałożenia kar administracyjnych lub finansowych oraz naraża Emitenta na ryzyko podnoszenia roszczeń przez inne podmioty w przypadku przyjęcia niewłaściwej wykładni prawnej. Dotyczy to nie tylko przepisów prawa polskiego, ale również przepisów europejskich na terenie których działalność prowadzi Emitent.

Przepisy prawne dotyczące prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce, które w ostatnich latach ulegały częstym zmianom, to przede wszystkim: prawo pracy, prawo ubezpieczeń społecznych, prawo handlowe oraz prawo ochrony danych osobowych. W przyszłości zmianom mogą ulegać w szczególności przepisy dotyczące nowoczesnych technologii oraz własności intelektualnej, w tym prawo autorskie.

Ponadto, w związku z ciągłym postępem technologicznym nie można jednoznacznie wskazać, jak mogą zmienić się przepisy regulujące obszary dotknięte takim postępem. Nie można wykluczyć, że zmiany przepisów prawa będą miały negatywny wpływ na Emitenta. Wystąpienie jednego lub kilku z powyższych ryzyk może mieć istotny negatywny wpływ na

działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową akcji.

Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży Emitenta

Na działalność Emitenta duży wpływ mają nowe rozwiązania technologiczne w dziedzinie informatyki. Co również istotne, rynek nowoczesnych rozwiązań IT jest bardzo dynamiczny, w związku z tym Emitent nie może wykluczyć ryzyka zaistnienia na tyle istotnych zmian technologicznych w zakresie oferowanego oprogramowania, iż jego pozycja konkurencyjna zostanie osłabiona. W tym przypadku istotne jest prowadzenie w szerokim zakresie działalności badawczo-rozwojowej oraz inwestowanie środków finansowych w innowacyjne projekty stanowiące o przewadze rynkowej danego podmiotu.

Emitent stale monitoruje trendy technologiczne w branży tworzenia oprogramowania i jeżeli wymaga tego sytuacja, dostosowuje stosowane rozwiązania do nowych standardów.

Ryzyko związane z funkcjonowaniem oraz rozwojem sieci Internet

Działalność Emitenta w dużej części polega na poprawnym i szybkim działaniu sieci Internet. W ramach prowadzonych projektów istotna jest komunikacja pomiędzy członkami zespołu, bieżące monitorowanie postępu prac oraz weryfikacja odpowiedniego podziału zadań. Wszystkie wymienione czynności prowadzone są z wykorzystaniem sieci Internet, w związku z tym wszystkie ewentualne problemy z jej funkcjonowaniem mogą przyczynić się do opóźnienia realizacji poszczególnych projektów i narazić Spółkę na dodatkowe wydatki z tytułu odszkodowań.

Ryzyko niepozyskania wykwalifikowanych pracowników

Zaufanie wobec Emitenta to jeden z kluczowych czynników decydujących o zainteresowaniu klientów podtrzymywaniem długotrwałych relacji. Czynnikiem, które mogą wpłynąć na utratę zaufania odbiorców jest zła jakość i nieterminowość realizacji usług. Przy gwałtownym wzroście zamówień i braku wykwalifikowanych kadr Spółka może napotkać ograniczenia w terminowym i jakościowym wypełnianiu zobowiązań. W tym celu polityka kadrowa Emitenta przewiduje zwiększanie udziału pracowników z dużym doświadczeniem. Emitent stara się pozyskiwać jak najwięcej pracowników z kilkuletnim doświadczeniem w zawodzie, którzy są w stanie samodzielnie i efektywnie kierować zespołami programistów. Działalność operacyjna Spółki jest oparta na szerokim zespole specjalistów – programistów, projektantów i testerów.

W związku z tym, iż na polskim i zagranicznym rynku pracy istnieje obecnie deficyt wykwalifikowanych informatyków, Emitent narażony jest na ryzyko niepozyskania lub opóźnionego pozyskania odpowiednich zasobów ludzkich. Co więcej, istotną konkurencją dla Emitenta na rynku pracy są międzynarodowe, prestiżowe holdingi oferujące wysokie zarobki. Ograniczenie dostępności zasobów ludzkich może prowadzić do zmniejszenia potencjału rozwojowego Emitenta oraz do ograniczenia prognozowanych przepływów finansowych. Dodatkowo, istnieje ryzyko związane z realizacją samych projektów w przypadku, gdy jeden z kluczowych członków zespołu technicznego nie będzie mógł przez pewien czas uczestniczyć w pracy.

Nieterminowość w dostarczaniu i wdrażaniu rozwiązań może narazić Spółkę na dodatkowe koszty związane z karami umownymi czy odszkodowaniami.

Ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń

Znaczącą część kosztów operacyjnych Emitenta stanowią usługi obce (wynagrodzenie podwykonawców B2B). Spółka jest zatem szczególnie podatna na ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń. Z jednej strony ryzyko to wynika z możliwych zmian w przepisach prawnych, szczególnie tych dotyczących opodatkowania umów cywilnoprawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych. Z drugiej natomiast Spółka musi oferować konkurencyjny poziom wynagrodzeń na rynku pracy, aby zachować możliwość szybkiego i sprawnego pozyskania nowego kapitału ludzkiego. Dodatkowymi czynnikami zwiększającymi presję na wzrost wynagrodzeń są coraz większa liczba miejsc pracy w Polsce oferowana przez zagraniczne holdingi informatyczne oraz proces konsolidacji mniejszych podmiotów przez liderów w branży informatycznej.

Ryzyko utraty kluczowych klientów

Emitent w trybie ciągłym prowadzi działania mające na celu dywersyfikację struktury odbiorców swoich usług. Specyfika usług świadczonych przez Emitenta na rzecz odbiorców zakłada względnie długi okres wypowiedzenia kontraktów. Dodatkowo stosunkowo wysokie zapotrzebowanie na profesjonalne usługi tworzenia oprogramowania sprawia, iż zdaniem Zarządu, Spółka nie jest narażona na wysokie ryzyko z tytułu braku odbiorców. Nie można jednak wykluczyć, iż w wyniku działań niezależnych od Emitenta, np. spowodowanych problemami finansowymi danego odbiorcy, liczba potencjalnych klientów ulegnie zmniejszeniu, a Spółka przez okres dłuższy niż miesiąc nie będzie w stanie pozyskać kolejnych kontraktów.

Ryzyko związane z pandemią COVID

Podobnie jak każdy podmiot uczestniczący w obrocie gospodarczym, Spółka narażona jest na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak np. wybuch epidemii. Pandemia koronawirusa (SARSCoV-2) wywiera negatywny wpływ na światową gospodarkę, w tym gospodarkę Polski. Wynika to m.in. ze zmniejszenia aktywności gospodarczej oraz z zaburzenia funkcjonowania globalnych łańcuchów dostaw.

Brak stabilności rynkowej i obawy związane z pandemią spowodowały dalsze wycofywanie się części klientów z zarezerwowanych godzin programistycznych, czy też mniejszą chęć zawierania nowych kontraktów biznesowych. Obecnie sytuacja jest stabilna, dzięki dokładnemu jej przeanalizowaniu oraz wprowadzeniu środków zapobiegawczych.

8. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Proacta S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zarząd Proacta S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Arkadiusz Zachareja
Data: 2024.05.09 12:58:11 AST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
MACIEJ GRZYBACKI
Data: 2024.05.09 19:10:37 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Paweł Ciesielka
Data: 2024.05.09 19:19:26 CEST

Oświadczenie zarządu spółki Proacta S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2023

Zarząd Proacta S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Arkadiusz Zachwieja
Data: 2024.05.09 12:57:32
AST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
MACIEJ GRZYBICKI
Data: 2024.05.09 19:09:49 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Paweł
Ciesielka
Data: 2024.05.09 19:19:53 CEST

9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Proacta S.A. stanowi załącznik do niniejszego raportu rocznego za 2023 rok.

10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem www.proacta.pl W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obrad WZA są niewspółmierne do potencjalnych korzyści.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem www.proacta.pl na której dostępne są informacje wymagane w punkcie 3.
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	

	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.
	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. Skreślony.			
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15. Skreślony.			
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o	TAK	

	świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,		
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22. Skreślony.			
	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Dostępne na stronie www.proacta.pl w zakładce relacje inwestorskie
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK Z wyłączeniem dedykowanej sekcji na GPWInfoStrefa.pl	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć	TAK	

	osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	Z tytułu pełnionych przez siebie funkcji członkowie Zarządu nie pobierają wynagrodzenia; Z tytułu pełnionych przez siebie funkcji członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia.
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy wyniosło w 2023 roku 60 270 netto PLN.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent zamierza w miarę potrzeb organizować publiczne spotkania biorąc pod uwagę ich koszt i zapotrzebowanie ze strony interesariuszy.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	

13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w 	NIE	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem www.proacta.pl

	<p>trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</p> <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 		
<p>16a.</p>	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>TAK</p>	
<p>17. Skreślony.</p>			

2. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Proacta S.A.

B-think



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

PROACTA S.A.

**ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2023 R.**

Sprawozdanie zawiera 6 stron

Poznań, dnia 9 maja 2024 r.



B-think | think **big**, think **business****SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA****Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej Proacta S.A.****Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego****Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Proacta S.A.** z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”, „Jednostka”), na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący sumę bilansową w wysokości 58 897 746,78 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujący stratę netto w wysokości 927 718,14 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego w wysokości 51 824 563,86 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w wysokości 648 319,44 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia, („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku, oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów 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, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań

B-think

think **big**, think **business**

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.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

<p>Kluczowa sprawa badania Opis rodzaju ryzyka istotnego zniekształcenia</p>	<p>Podejście do badania Procedury biegłego rewidenta w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko</p>
<p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Spółka zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym wartości niematerialne i prawne (dalej WNiP) w łącznej kwocie 45 429 tys. zł i 77% udziale w aktywach Spółki, na które składały się przede wszystkim:</p> <ul style="list-style-type: none"> wyodrębniona zorganizowana część przedsiębiorstwa DataBION funkcjonującego w strukturach spółki Proacta SA, o wartości netto na dzień bilansowy 13 222 tys. zł, wartości firmy powstała w wyniku połączenia przez przejęcie Proacta sp. z o.o. o wartości netto na dzień bilansowy 32 171 tys. zł. 	<p>Nasze procedury badania obejmowały, między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> uzyskanie od Zarządu Spółki informacji w zakresie planowanego wykorzystania przez Spółkę WNiP; weryfikację zasadności aktywowanych kosztów w ramach WNiP; analizę testu na utratę wartości WNiP w oparciu o faktycznie zrealizowane do dnia badania wyniki oraz planowane przychody; weryfikację prawidłowości określenia wysokości wartości firmy;

Długoterminowe aktywa finansowe

W ramach długoterminowych aktywów finansowych Spółka zaprezentowała udziały o łącznej wartości 5 211 tys. zł, i udziale 9% w aktywach Spółki, na które składały się przede wszystkim udziały w spółce Ve Space sp. z o.o. o wartości netto na dzień bilansowy 5 158 tys. zł.

Nasze procedury badania obejmowały, między innymi:

- przegląd zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę dla inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych;
- analizę testu na utratę wartości udziałów w oparciu o faktycznie zrealizowane do dnia badania wyniki oraz planowane przychody;
- ocena poprawności i kompletności ujawnień w danym zakresie.

B-think

think **big**, think **business**

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym rozliczenia międzyokresowe kosztów (dalej RMK) w łącznej kwocie 4 606 tys. zł i 8% udziale w aktywach Spółki, na które składały się przede wszystkim:

- aktywowane koszty B+R o wartości netto na dzień bilansowy 1 705 tys. zł,
- aktywowane nakłady na rozwój ZCP DataBION o wartości netto na dzień bilansowy 1 499 tys. zł,
- szacunek przychodów dla kontraktu długoterminowego zawartego z Bankowym Funduszem Gwarancyjnym o wartości netto na dzień bilansowy 1 281 tys. zł.

Nasze procedury badania obejmowały, między innymi:

- weryfikację zasadności aktywowanych kosztów w ramach RMK;
- uzyskanie od Zarządu Spółki informacji w zakresie planów dotyczących aktywowanych nakładów na prace B+R oraz ZCP.
- weryfikacja kalkulacji oszacowanego przychodu z tytułu kontraktu długoterminowego;

Połączenie poprzez przejęcie Proacta sp. z o.o.

Spółka w dniu 29 grudnia 2023 r. dokonała połączenia ze spółką Proacta sp. z o.o. poprzez jej przejęcie, czego efektem było nabycie aktywów spółki przejętej wycenionych wg wartości godziwej oraz powstanie dodatniej wartości firmy.

Główne pozycje przejętych aktywów, wycenionych w wartości godziwej stanowiły:

- koszty zakończonych prac rozwojowych w kwocie 13 222 tys. zł,
- udziały w spółce Ve Space sp. z o.o. w kwocie 5 158 tys. zł,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 4 606 tys. zł.

W związku z ceną nabycia udziałów ustaloną na poziomie 52 108 tys. zł powstała dodatnia wartość firmy w kwocie 32 171 tys. zł.

Nasze procedury badania obejmowały, między innymi:

- weryfikację wykonania obowiązków prawnych wynikających z połączenia poprzez przejęcie;
- uzyskanie planu połączenia spółek oraz danych finansowych spółki przejmowanej na moment przejęcia;
- weryfikacja dokonanych wycen wartości godziwej przejętych aktywów;
- weryfikacja prawidłowości ustalenia wartości firmy;

B-think

think **big**, think **business**

Przychody ze sprzedaży

Prawidłowość rozpoznania przychodów jest nieodłącznym ryzykiem prowadzonej działalności oraz ryzykiem branżowym. Wynika to przede wszystkim z warunków zawartych w umowach sprzedażowych oraz okresie trwania świadczonych usług i możliwości występowania kontraktów długoterminowych.

Dodatkowo, nieodłącznym ryzykiem prowadzonej działalności jest ryzyko istotnego zniekształcenia z powodu oszustwa w zakresie ujmowania przychodów.

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- przegląd zasad rachunkowości dotyczących rozpoznawania przychodów i związanych z nimi istotnych osądów i szacunków;
- zrozumienie i ocena środowiska kontroli wewnętrznej, w tym dotyczących ujęcia ustalenia i prezentacji przychodów ze sprzedaży;
- analizę istnienia, kompletności oraz współmierności przychodów na bazie próby;
- ocenę poprawności i kompletności ujawnień w tym zakresie.

Odpowiedzialność Zarządu Jednostki oraz 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 Spółki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Wystarczająca 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 wyrażane z uwzględnieniem jakościowego

B-think | think **big**, think **business**

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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat 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.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku („Sprawozdanie z działalności”).

B-thinkthink **big**, think **business****Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2554 z późn. zm.).

**Adam Jan
Toboła**

Elektronicznie podpisany
przez Adam Jan Toboła
Data: 2024.05.09 19:51:25
+02'00'

Adam Toboła

Członek Zarządu
Biegły rewident, Numer ewidencyjny 12269

Kluczowy biegły rewident działający w imieniu

B-think Audit sp. z o.o.
61-119 Poznań, ul. św. Michała 43
Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich
pod numerem ewidencyjnym 4063

Poznań, dnia 9 maja 2024 roku

Niniejsze sprawozdanie zawiera 6 stron.

VI. Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 roku Proacta S.A.



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY PROACTA S.A.

I KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 15-05-2024 r.

Raport Proacta S.A. za I kwartał 2024 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

Nazwa: Proacta Spółka Akcyjna
Adres: ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa
E-mail: office@proacta.pl
Adres internetowy: www.proacta.pl
REGON: 362773842
NIP: 5223041323
KRS: 0000580322
Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał Akcyjny: 55 147 947,00 PLN
Liczba Akcji: 110 295 894
Cena nominalna akcji: 0,50 PLN

ZARZĄD na dzień przekazania raportu:

Prezes Zarządu - Ciesielka Paweł
Wiceprezes Zarządu - Zachwieja Arkadiusz
Wiceprezes Zarządu - Grzywacki Maciej

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

Rafał Wnorowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Katarzyna Grzywacka - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Chęciński - Członek Rady Nadzorczej
Dawid Sukacz - Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kasiński - Członek Rady Nadzorczej

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	50 105 003,26	1 540 000,80
I. Wartości niematerialne i prawne	44 856 027,76	804 666,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	13 056 725,00	
2. Wartość firmy	31 769 003,16	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	30 299,60	804 666,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 059,50	81 396,20
1. Środki trwałe	24 059,50	81 396,20
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	24 059,50	17 369,30
d) środki transportu		64 026,90
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	5 210 516,00	650 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 210 516,00	650 000,00
a) w jednostkach powiązanych	5 158 000,00	-
- udziały lub akcje	5 158 000,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	52 516,00	650 000,00
- udziały lub akcje		650 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 400,00	3 938,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 400,00	3 938,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	7 208 780,30	1 839 629,63
I. Zapasy	-	611 592,98
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		611 592,98
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	1 653 682,24	1 116 628,81
1. Należności od jednostek powiązanych	328 557,04	896 019,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	328 557,04	896 019,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 325 125,20	220 609,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 185 895,84	202 828,66
- do 12 miesięcy	1 185 895,84	202 828,66
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	134 911,36	17 781,15
c) inne	4 318,00	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	843 598,67	109 655,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	843 598,67	109 655,41
a) w jednostkach powiązanych	821 125,20	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	821 125,20	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 473,47	109 655,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 473,47	109 655,41
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 711 499,39	1 752,43
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	57 313 783,56	3 379 630,43

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	52 332 993,73	3 294 581,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	55 147 947,00	3 935 665,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 769 134,29	2 769 134,29
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 633 691,29	2 633 691,29
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 540 000,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 915 393,80	- 3 258 752,96
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 1 208 693,76	- 151 465,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	4 980 789,83	85 049,43
I. Rezerwy na zobowiązania	230 431,63	47 073,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	117 676,00	19 073,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	82 755,62	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	82 755,62	
3. Pozostałe rezerwy	30 000,01	28 000,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	30 000,01	28 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	100 000,00	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	100 000,00	-
a) kredyty i pożyczki	100 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 650 358,20	37 976,43
1. Wobec jednostek powiązanych	37 157,66	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	37 157,66	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 613 200,54	37 976,43
a) kredyty i pożyczki	607 453,07	364,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 533 099,74	31 478,83
- do 12 miesięcy	1 740 665,72	31 478,83
- powyżej 12 miesięcy	1 792 434,02	
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	367 176,07	2 446,81
h) z tytułu wynagrodzeń	89 801,68	500,00
i) inne	15 669,98	3 186,51
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	57 313 783,56	3 379 630,43

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, <i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	1 600 094,00	2 170,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 488 330,34	2 170,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	111 763,66	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 412 745,65	151 996,13
I. Amortyzacja	190 516,27	23 474,17
II. Zużycie materiałów i energii	36 226,53	4 480,91
III. Usługi obce	1 699 614,58	121 318,26
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	9 567,75	734,60
V. Wynagrodzenia	390 571,52	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 249,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 988,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 812 651,65	- 149 826,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 951,07	875,56
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	30 951,07	875,56
E. Pozostałe koszty operacyjne	416 423,41	764,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	416 423,41	764,35
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 198 123,99	- 149 714,92
G. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> <i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-
II. Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	10 569,77	1 750,41
I. Odsetki, w tym: <i>- dla jednostek powiązanych</i>	9 054,93	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	1 514,84	1 750,41
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 1 208 693,76	- 151 465,33
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	
L. Wynik netto (K-L-M)	- 1 208 693,76	- 151 465,33

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-1 208 693,76	-151 465,33
II. Korekty razem	373 735,13	130 091,22
1. Amortyzacja	592 864,62	23 474,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	0,01	
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	748 308,16	92 127,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-861 554,44	12 501,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-105 883,22	1 988,19
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-834 958,63	-21 374,11
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	400 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	400 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	400 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	400 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-400 000,00	0,00
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	486 284,97	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki	486 284,97	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	48,17
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		48,17
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	486 284,97	-48,17
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-748 673,66	-21 422,28
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-748 673,66	-21 422,28
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	771 147,13	131 077,69
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	22 473,47	109 655,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	53 541 687,49	3 446 046,33
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	53 541 687,49	3 446 046,33
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	55 147 947,00	3 935 665,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- w ydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	55 147 947,00	3 935 665,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymagane ustawowo minimalną w wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 540 000,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 540 000,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 987 675,66	-3 528 886,37
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	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	-4 987 675,66	-3 258 752,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 987 675,66	-3 258 752,96
a) zwiększenia (z tytułu)	-927 718,14	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-927 718,14	
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 915 393,80	-3 258 752,96
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 915 393,80	-3 258 752,96
6. Wynik netto	-1 208 693,76	-151 465,33
a) zysk netto		
b) strata netto	-1 208 693,76	-151 465,33
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	52 332 993,73	3 294 581,00
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	52 332 993,73	3 294 581,00

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości [„Ustawa”] oraz na podstawie Uchwały Zarządu w sprawie przyjęcia Polityki Rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/ nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy/ wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 marca 2024 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości 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.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty. Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji

krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży- według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu. Trwała utrata wartości aktywów finansowych Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się: 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotą możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych, 2) w

przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych, 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Wartość firmy

Stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto.

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Wycena się według:

- Materiały i towary – w cenach zakupu;
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź nie wycenia się ich w ogóle, jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki;
- Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu.

Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka realizuje prace B+R. Do momentu zakończenia prac rozwojowych Spółka prezentuje poniesione nakłady na te prace w pozycji A.V.2. „Inne rozliczenia międzyokresowe” przy założeniu, że według przeprowadzonych szacunków i najlepszej wiedzy Zarządu Spółki powstała w ich wyniku technologia lub nowy produkt przyniesie korzyści ekonomiczne wyższe niż poniesione do dnia bilansowego oraz planowane do poniesienia nakłady.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kontrakty długoterminowe

W zakresie wyceny kontraktów długoterminowych Spółka stosuje metodę stopnia zaawansowania, przy założeniu, iż można wiarygodnie oszacować wynik umowy o usługę / metodę zysku zerowego.

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

Przychody i koszty z wykonania niezakończonych usług, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, przy zastosowaniu metody udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Przewidywaną stratę z umowy ujmuje się jako koszty niezwłocznie.

Przychody w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania.

Kosztami osiągnięcia tych przychodów jest taki odsetek sumy dotychczas poniesionych kosztów wykonania umowy i kosztów nieodzownych do pełnego wykonania umowy wynikających z aktualnego globalnego budżetu kosztów, jaki procent stanowią przychody z wykonania umowy na dzień bilansowy do przychodów z pełnego wykonania umowy. Koszty osiągnięcia przychodów powiększa ewentualna rezerwa na stratę na kontrakcie.

W sytuacji, gdy Spółka nie może wiarygodnie oszacować wyniku umowy o usługę stosować należy metodę zysku zerowego, charakteryzującą się tym, iż:

- przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania,
- koszty umowy ujmuje się jako koszt tego okresu, w którym zostały poniesione,
- przewidywaną stratę z umowy ujmuje się jako koszt niezwłocznie.

W zakresie nieuregulowanym ustawą o rachunkowości Spółka stosuje postanowienia zawarte w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane” (KRS nr 3), w szczególności w zakresie prezentacji w bilansie i tak:

- nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi (narastająco) wykazywana drugostronnie jest w aktywach bilansu w pozycji „Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych” jako należności niezafakturowane;
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi (narastająco) wykazywana jest drugostronnie w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych” jako rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP);
- nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi wykazywana jest drugostronnie w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych”) jako bierny rozliczenia międzyokresowe kosztów (RMK bierny);
- nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych wykazywana jest drugostronnie w aktywach bilansu w pozycji „Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych” jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (RMK czynne).

Odmienne od rozwiązań określonych w KSR nr 3, Spółka prezentuje rezerwę na przewidywaną stratę na kontrakcie w pozycji rozliczeń międzyokresowych (biernych).

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej,

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”. Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Jednak ze względu na określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości zasadą istotności, Spółka stosuje uproszczenie, zgodnie z którym zobowiązania finansowe wyceniane są według wartości wymaganej zapłaty. Uproszczenie to, nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

I. Ustalenie wyniku finansowego:

Przychody, koszty i wynik finansowy Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przysługującej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

II. Sporządzenie sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Spółka jest zobowiązana do sporządzenia zestawienia zmian w kapitale.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Pierwszy kwartał 2024 roku był dla Spółki okresem wyjątkowych prac nad finalizacją działań związanych z organizacyjnym łączeniem Proacta S.A. wraz z przejętym podmiotem Proacta sp. z o.o.. Jak Emitent informował odrębnym raportem, pod koniec ubiegłego roku tj. 29 grudnia 2023 roku Sąd dokonał wpisu połączenia podmiotów i pierwszy kwartał był dla Spółki okresem wyjątkowych prac nad faktycznym organizacyjnym uporządkowaniem struktury połączonych obu spółek oraz księgowym rozliczeniem połączenia. W związku z powyższym skala działalności Emitenta uległa zmniejszeniu, względem przewidywań okresu, poprzez końcowe działania przekształceniowe, a także czynników opisanych w dalszej części komentarza.

Dnia 11 stycznia 2024 roku Emitent raportem EBI 1/2024 przekazał do publicznej wiadomości informacje podsumowującą subskrypcje akcji zwykłych na okaziciela serii M emitowanych na podstawie Uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2023 r. W ramach subskrypcji prywatnej inwestorzy objęli łącznie 3.080.000 (trzy miliony osiemdziesiąt tysięcy) akcji o łącznej wartości 1.540.000,00 PLN (milion pięćset czterdzieści tysięcy złotych). Akcje serii M zostały zarejestrowane przez Sąd dnia 19 lutego 2024 roku. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynosi on 56.687.947,00 PLN i dzieli się na 113.375.894 akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt groszy) każda akcja.

Również w styczniu Emitent raportem EBI 2/2024 przekazał do publicznej wiadomości, iż 12 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwały w kwestii powołania na stanowisko prezesa Zarządu spółki Pana Pawła Ciesielkę, oraz o powołaniu na stanowisko Wiceprezesów spółki Pana Arkadiusza Zachwieję oraz Pana Macieja Grzywackiego, na tym samym posiedzeniu Rada Nadzorcza odwołała również z Zarządu Pana Gianluca Acquasanta-Rassumowskiego.

15 kwietnia 2024 roku Emitent raportem EBI 6/2024 przekazał do publicznej wiadomości zaktualizowany zakres stosowania zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024” zgodny z załącznikiem do Uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 roku.

Również w kwietniu raportem EBI 8/2024 Emitent przekazał, że 25 kwietnia 2024 roku otrzymał rezygnację Pana Błażeja Piecha z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

30 kwietnia 2024 roku Emitent zwołał na dzień 27.05.2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki w celu podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii N w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy na dzień 11.06.2024 roku.

8 maja 2024 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości informacje, iż do siedziby Emitenta wpłynęła zawarta ze spółką Diagnostyka S.A. z siedzibą w Krakowie warunkowa umowa na realizację usługi badawczo-rozwojowej wraz z przeniesieniem praw

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

autorskich majątkowych do wszystkich utworów wytworzonych przez Emitenta w ramach realizacji wskazanej umowy. Usługa ma być realizowana w ramach projektu budowy systemu zapewnienia jakości procesu wykonania badań laboratoryjnych oraz generowania poszerzonej interpretacji wyników badań laboratoryjnych dla pacjentów i lekarzy z wykorzystaniem metod sztucznej inteligencji. Zakres prac Emitenta obejmować ma przygotowanie graficznego interfejsu użytkownika, bazy danych do wprowadzania danych treningowych i walidacyjnych dla modeli AI, przygotowanie zbioru danych, opracowanie architektury modelu oraz wytworzenie modelu AI. Szacowana wartość umowy wynosi ponad 1,4 mln PLN netto. Emitent odrębnym raportem bieżącym poinformuje o konwersji umowy warunkowej na właściwą umowę lub o rozwiązaniu umowy warunkowej.

Emitent w I kwartale 2024 roku osiągnął przychody znacząco wyższe aniżeli w stosunku do I kwartału 2023 roku tj. w I kwartale 2024 roku przychody wyniosły 1 600 094,00 PLN, a w I kwartale 2023 roku 2 170,00 PLN, wzrost przychodów Emitenta spowodowany jest realizacją części zamówień dla kontrahentów, tych które nie zostały wstrzymane poprzez zmiany systemowe w związku ze zmianami w zarządach administracji państwowej, pozostałe projekty z planowanych zostaną wznowione w III oraz IV kwartale bieżącego roku. W związku z trwającymi końcowymi etapami integracji środowisk obu podmiotów (tj. Proacta S.A. i spółka połączona Proacta Sp. z o.o.) i przesunięciu zamówień z I kwartału na drugą część roku, Emitent skierował swoje siły programistyczne w celu finalizacji i wdrożenia rozwiązań własnych na rynek, tym samym skala kosztów Emitenta wzrosła współmiernie i Spółka odnotowała stratę netto za I kwartał 2024 roku na poziomie 1 208 693,76 PLN, głównym kosztem jednostkowym składającym się na stratę Emitenta są wynagrodzenia pracowników (pozycja wynagrodzenia 390 571,52 PLN oraz usługi obce 1 699 614,58 PLN). Kolejną pozycją bezpośrednio wpływającą na ujemny wynik finansowy Emitenta jest amortyzacja wartości firmy w wysokości 416 423,41 PLN (pozycja inne koszty operacyjne) oraz amortyzacja zaplecza serwerowego w wysokości 190 516,27 PLN.

W pierwszym kwartale 2024 roku Emitent w związku z przesunięciami w kwestii rozpoczęcia realizacji kontraktów z Trusted Software Services sp. z o.o. dotyczących zmian administracyjnych w strukturach administracji rządowej oraz spółkach skarbu państwa, co skutkowało w przesunięciach dotyczących rozpoczęcia realizacji dotacji przez Zamawiającego u Emitenta z pierwszego kwartału 2024 roku na 3 oraz 4 kwartał bieżącego roku, Emitent podjął decyzje o nałożeniu większego nacisku nad trwającymi pracami dotyczącymi rozwiązań własnych. Tym samym Emitent programistyczne siły zespołu deweloperskiego przekierował na swoje rozwiązania własne to jest m.in. platformę Dbam o Siebie poprzez którą Emitent zamierza wprowadzić na rynek innowacyjne oprogramowanie medyczne dla pacjentów, którego grupą docelową jest klient indywidualny. Oprogramowanie to dokonywać będzie dla użytkownika analizy wyników badań laboratoryjnych krwi w formie spersonalizowanego raportu, wspierać użytkownika w zrozumieniu wyników badań medycznych, identyfikować będzie obszary do dalszych badań a tym samym stanowić będzie vademecum wiedzy medycznej w pigułce wspierając edukację i proces dbania o swoje zdrowie przez użytkowników. Rozwiązanie to w opinii Emitenta w przyszłości wpłynie pozytywnie na sytuację finansową Emitenta w związku ze sprzedażą miesięcznych abonamentów dla klientów indywidualnych oraz licencji do oprogramowania dla centrów diagnostycznych z którymi Emitent nawiązuje kolejne współprace biznesowe.

Objaśnienie wybranych pozycji bilansowych

Na wartość długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach powiązanych składają się udziały w jednostce powiązanej Vespac sp. z o.o. nabyte w wyniku połączenia z Proacta sp. z o.o. w dniu 29 grudnia 2023 roku, o wartości godziwej, jak pozycja bilansowa, 5 158 000, 00 PLN określonej na podstawie wyceny przeprowadzonej przez niezależnego biegłego rewidenta.

Na pozycje krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o wartości 4 711 499,39 PLN składają się polisy ubezpieczeniowe i subskrypcje programów komputerowych (57.460,84 PLN), aktywowane koszty B+R (1 704 549,98 PLN), aktywowane nakłady na rozwój produktów w obszarze bioinformatyki (1 617 212,52 PLN), szacunek przychodów dla kontraktu długoterminowego z Bankowym Funduszem Gwarancyjnym (1 281 326,92 PLN) oraz zapłacone zaliczki i koszty do refaktury (50 949,13 PLN).

Na wartość pozycji inne koszty operacyjne (416 423,41 PLN) składa się w głównej mierze amortyzacja wartości firmy Proacta sp. z o.o. oraz CDT2 sp. z o.o.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2024.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

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

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent tworzy grupę kapitałową wraz z następującymi podmiotami:

VE Space sp. z o.o. – spółka zależna Proacta S.A.

Spółka celowa oferuje najnowsze rozwiązanie w formie platformy do obsługi każdego rodzaju wydarzeń on-line i hybrydowych. Platforma zapewnia: wirtualne stoiska, w tym: strefę expo, strefę konferencji, networking, statystyki i raporty z możliwością dostosowania do indywidualnych potrzeb klienta. Od dnia 29 grudnia 2023 roku Emitent posiada bezpośrednio 100% udziałów VeSpace sp. z o. o.

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

Dane spółki: VE Space sp. z o.o.

NIP: 5272971565

KRS: 0000922079

REGON: 520004188

Struktura udziałowców: Proacta S.A. posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników

Spółka wyłączona z konsolidacji na podstawie Art. 58. Ustawy o rachunkowości z uwagi na to, iż dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1.

Spółka stosuje Ustawę o rachunkowości oraz Krajowe Standardy Rachunkowości.

Databion sp. z o.o. – spółka zależna Proacta S.A.

Spółka celowa, została przygotowana w celu wniesienia do niej zorganizowanej części przedsiębiorstwa DataBion. Od dnia 29 grudnia 2023 roku Emitent posiada bezpośrednio 100% udziałów DataBion sp. z o.o.

Dane spółki: Databion sp. z o.o.

NIP: 5272761371

KRS: 0000604609

REGON: 36382314

struktura udziałowców: Proacta S.A. posiada 100,00% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników

Spółka wyłączona z konsolidacji na podstawie Art. 58. Ustawy o rachunkowości z uwagi na to, iż dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Spółka stosuje Ustawę o rachunkowości oraz Krajowe Standardy Rachunkowości.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Emitent posiada jednostki w 100% zależne: Databion sp. z o.o. oraz VeSpace sp. z o.o., jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego uwzględniającego sprawozdania finansowe każdej ze wskazanych spółek opierając się na artykule 58 Ustawy o Rachunkowości:

Zwolnienie jednostki zależnej z obowiązku konsolidacji

1. Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. art. 4 ust. 1. ustawy o rachunkowości.

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

VE SPACE sp. z o.o. [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	0	64 616,42
Zysk netto	-105.370,28	-125 402,76
Bilans	Na dzień 31.03.2024	Na dzień 31.03.2023
Kapitał własny	534 934,92	997 567,90
Aktywa razem	995 870,62	1 479 856,21

Databion sp. z o.o. [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	0	0
Zysk netto	-198,30	-93,80
Bilans	Na dzień 31.03.2024	Na dzień 31.03.2023
Kapitał własny	25 363,36	26 016,36
Aktywa razem	27 289,16	27 819,16

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WÁLNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariat Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego prezentował się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na Wálnym Zgromadzeniu
Słowikowski Grzegorz	12 307 636	10,85%	10,85%
Łukanowski Mariusz	20 025 984	17,66%	17,66%
Ciesielka Paweł	20 025 984	17,66%	17,66%
Grzywacki Maciej	20 025 984	17,66%	17,66%
RMW Cpitał sp.zo.o.	20 860 400	18,39%	18,39%
Pozostali –free float	20 129 906	17,78%	17,78%
Razem	113 375 894	100,00%	100,00%

Proacta Spółka Akcyjna | Jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2024 r.

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	13	13
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	1	----

Dane na dzień 31 marca 2024 roku.

Warszawa, dnia 15.05.2024 roku

Paweł Ciesielka – Prezes Zarządu

Arkadiusz Zachwieja – Wiceprezes Zarządu

VII. Załączniki

1. Statut Emitenta

STATUT SPÓŁKI
POD FIRMĄ PROACTA Spółka Akcyjna
- tekst jednolity z dnia 29 grudnia 2023 r.

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1

1. Spółka działa pod firmą PROACTA Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać skrótu firmy PROACTA S.A., jak również wyróżniającego ją znaku graficznego.

§ 2

Spółka prowadzi działalność na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami.

§ 3

Siedzibą Spółki jest Warszawa.

§ 4

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

§ 5

Spółka może tworzyć oddziały i przedstawicielstwa w kraju i za granicą.

§ 6

Spółka może uczestniczyć w innych spółkach i organizacjach gospodarczych w kraju i za granicą, po uzyskaniu zezwoleń wymaganych przepisami prawa.

§ 7

Założycielami Spółki (dalej łącznie zwanymi „Założycielami”) są:

1. Kamil Stanek,
2. Anna Nowicka-Bala

II. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

§ 8

Przedmiotem działalności Spółki według PKD (Polskiej Klasyfikacji Działalności) jest:

1. PKD 16.29.Z - Produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania,

2. PKD 17.23.Z - Produkcja artykułów piśmiennych,
3. PKD 17.29.Z - Produkcja pozostałych wyrobów z papieru i tektury,
4. PKD 18.12.Z - Pozostałe drukowanie,
5. PKD 18.20.Z - Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
6. PKD 26.20.Z - Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
7. PKD 27.90.Z - Produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego,
8. PKD 32.99.Z - Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana,
9. PKD 33.13.Z - Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,
10. PKD 33.20.Z - Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
11. PKD 46.19.Z - Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju,
12. PKD 46.51.Z - Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
13. PKD 46.52.Z - Sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego,
14. PKD 46.66.Z - Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych,
15. PKD 46.90.Z - Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
16. PKD 47.19.Z - Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
17. PKD 47.41.Z - Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
18. PKD 47.42.Z - Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
19. PKD 47.51.Z - Sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
20. PKD 47.61.Z - Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
21. PKD 47.62.Z - Sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmiennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
22. PKD 47.65.Z - Sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
23. PKD 47.71.Z - Sprzedaż detaliczna odzieży prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
24. PKD 47.72.Z - Sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
25. PKD 47.76.Z - Sprzedaż detaliczna kwiatów, roślin, nasion, nawozów, żywych zwierząt domowych, karmy dla zwierząt domowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
26. PKD 47.91.Z - Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
27. PKD 47.99.Z - Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
28. PKD 49.39.Z - Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany,
29. PKD 49.41.Z - Transport drogowy towarów,
30. PKD 55.10.Z - Hotele i podobne obiekty zakwaterowania,
31. PKD 55.20.Z - Obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania,
32. PKD 55.90.Z - Pozostałe zakwaterowanie,
33. PKD 56.10.A - Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne,
34. PKD 56.21.Z - Przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych (katering),
35. PKD 56.29.Z - Pozostała usługowa działalność gastronomiczna,
36. PKD 56.30.Z - Przygotowywanie i podawanie napojów,

37. PKD 58.14.Z - Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
38. PKD 58.19.Z - Pozostała działalność wydawnicza,
39. PKD 58.21.Z - Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
40. PKD 58.29.Z - Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
41. PKD 61.90.Z - Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji,
42. PKD 62.01.Z - Działalność związana z oprogramowaniem,
43. PKD 62.02.Z - Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
44. PKD 62.03.Z - Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
45. PKD 62.09.Z - Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
46. PKD 63.11.Z - Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
47. PKD 63.12.Z - Działalność portali internetowych,
48. PKD 63.91.Z - Działalność agencji informacyjnych,
49. PKD 68.10.Z - Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
50. PKD 68.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
51. PKD 70.22.Z - Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
52. PKD 71.20.B - Pozostałe badania i analizy techniczne,
53. PKD 72.19.Z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
54. PKD 72.20.Z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych,
55. PKD 73.11.Z - Działalność agencji reklamowych,
56. PKD 73.12.A - Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radio i telewizji,
57. PKD 73.12.B - Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,
58. PKD 73.12.C - Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet),
59. PKD 73.12.D - Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach,
60. PKD 73.20.Z - Badanie rynku i opinii publicznej,
61. PKD 74.20.Z - Działalność fotograficzna,
62. PKD 74.30.Z - Działalność związana z tłumaczeniami,
63. PKD 77.33.Z - Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery,
64. PKD 77.39.Z - Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane,
65. PKD 78.10.Z - Działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników,
66. PKD 78.30.Z - Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników,
67. PKD 79.11.A - Działalność agentów turystycznych,
68. PKD 79.11.B - Działalność pośredników turystycznych,
69. PKD 79.12.Z - Działalność organizatorów turystyki,
70. PKD 82.11.Z - Działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura,
71. PKD 82.19.Z - Wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura,

72. PKD 82.20.Z - Działalność centrów telefonicznych (call center),
73. PKD 82.30.Z - Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
74. PKD 82.99.Z - Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
75. PKD 85.59.B - Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
76. PKD 93.29.Z - Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna,
77. PKD 94.99.Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana,
78. PKD 95.11.Z - Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
79. PKD 96.09.Z - Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana.

§ 9

Spółka podejmie działalność wymagającą koncesji lub zezwoleń po ich uzyskaniu.

III. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

§ 10

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 56.687.947 zł (pięćdziesiąt sześć milionów sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset czterdzieści siedem) i dzieli się na:

- 1) 198.000 (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A1 o łącznej wartości nominalnej 99.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),
- 2) 2.000 (dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o łącznej wartości nominalnej 1.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),
- 3) 400.000 (czteryście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o łącznej wartości nominalnej 200.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),
- 4) 600.000 (sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o łącznej wartości nominalnej 300.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),
- 5) 140.000 (sto czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o łącznej wartości nominalnej 70.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),
- 6) 167.199 (sto sześćdziesiąt siedem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii E o łącznej wartości nominalnej 83.599,50 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),
- 7) 1.166.665 (milion sto sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o łącznej wartości nominalnej 583.332,50 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),
- 8) 1.300.000 (milion trzysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o łącznej wartości nominalnej 650.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),

9) 400.000 (czteryście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o łącznej wartości nominalnej 200.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),

10) 1.000.000 (milion) akcji zwykłych na okaziciela serii I o łącznej wartości nominalnej 500.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),

11) 1.791.288 (milion siedemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii J o łącznej wartości nominalnej 895.644 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł),

12) 706.178 (siedemset sześć tysięcy sto siedemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii K o łącznej wartości nominalnej 353.089 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł).

13) 102.424.564 (sto dwa miliony czterysta dwadzieścia cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii L o łącznej wartości nominalnej 51.212.282 zł (wartość nominalna jednej akcji - 0,50 zł).

14) 3.080.000 (trzy miliony osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M, o łącznej wartości nominalnej 1.540.000,00 zł

2a. Akcje serii A1, A2, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K oraz M zostały pokryte wkładem pieniężnym i opłacone w pełnej wysokości odpowiednio przed wpisem Spółki lub wpisem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki i związanej z tym zmiany Statutu Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

2b. Akcje serii L zostały pokryte przez poszczególnych akcjonariuszy, to jest:

- 1) Mariusza Łukanowskiego, który obejmie 20.025.984 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 10.012.992,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 192 udziałów PROACTA o łącznej wartości nominalnej 19.200,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 10.012.992,00 zł,
- 2) Arkadiusza Zachwieja, który obejmie 6.049.516 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 3.024.758,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 58 udziałów spółki PROACTA o łącznej wartości nominalnej 5.800,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 3.024.758,00 zł,
- 3) Macieja Grzywackiego, który obejmie 20.025.984 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 10.012.992,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 192 udziałów spółki PROACTA o łącznej wartości nominalnej 19.200,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 10.012.992,00 zł,
- 4) Pawła Ciesielka, który obejmie 20.025.984 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 10.012.992,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 192 udziałów spółki PROACTA o łącznej wartości nominalnej 19.200,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 10.012.992,00 zł,
- 5) Grzegorza Słowikowskiego, który obejmie 12.307.636 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 6.153.818,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 118

udziałów spółki PROACTA o łącznej wartości nominalnej 11.800,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 6.153.818,00 zł,

- 6) RMW CAPITAL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (00-810,) przy ul. Srebrnej 16/100, dla której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającą numer KRS: 0000637418, NIP: 5260157899, REGON: 011526417, kapitał zakładowy 80.000,00 zł, która obejmuje 20.860.400 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 10.430.200,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 200 udziałów spółki PROACTA o łącznej wartości nominalnej 20.000,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 10.430.200,00 zł,
- 7) Formonar Investments Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) przy Navarino 18, NAVARINO BUSINESS CENTRE Agios Andreas, 1100 Nikozja, Cypr, zarejestrowana w Cypryjskim Rejestrze Spółek pod numerem: HE 340558, adres do korespondencji w Polsce ul. Szarotki 4, 02-609, Warszawa, która obejmuje 3.129.060 akcji zwykłych na okaziciela w Spółce o łącznej wartości nominalnej 1.564.530,00 zł - wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 30 udziałów spółki PROACTA o łącznej wartości nominalnej 3.000,00 zł, których wartość rynkowa wynosi 1.564.530,00 zł.

3. Spółka może emitować papiery dłużne, w tym obligacje zamienne oraz obligacje z prawem pierwszeństwa.

§ 10a

1. Zarząd Spółki jest uprawniony do podwyższania kapitału zakładowego Spółki o łączną kwotę nie większą niż 970.000,00 zł (dziewięćset siedemdziesiąt tysięcy złotych), w drodze jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej (kapitał docelowy), poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela kolejnych serii o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda, w liczbie nie większej niż 1.940.000 sztuk.
2. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa po upływie 3 lat od dnia zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany statutu Spółki przewidującej niniejszy kapitał docelowy.
3. Akcje przyznawane w ramach kapitału docelowego mogą być obejmowane wyłącznie za wkłady pieniężne.
4. O ile przepisy Kodeksu spółek handlowych lub postanowienia statutu Spółki nie stanowią inaczej, Zarząd jest upoważniony do:
 - a. określenia liczby akcji emitowanych w ramach każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego;
 - b. ustalenia ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego;
 - c. pozbawienia prawa poboru w całości lub w części w odniesieniu do każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, za zgodą Rady Nadzorczej Spółki;
 - d. ustalania szczegółowych zasad, terminów i warunków przeprowadzenia emisji akcji oraz sposobu proponowania objęcia emitowanych akcji,
 - e. podejmowania wszelkich działań w celu rejestracji akcji w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. oraz podejmowania wszelkich działań w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji do obrotu w

alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConennect lub na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

§ 11

1. Spółka może wydawać akcje imienne i akcje na okaziciela.
2. Na żądanie akcjonariusza Zarząd zamieni akcje imienne na akcje na okaziciela. W przypadku zamiany akcji imiennych na akcje na okaziciela przysługujące tym akcjom uprzywilejowanie wygasa. Zamiana akcji na okaziciela na akcje imienne nie jest dopuszczalna.
3. Akcje Spółki mogą być umarżane za zgodą akcjonariusza w drodze nabycia akcji przez Spółkę (*umorzenie dobrowolne*). Z zachowaniem obowiązujących przepisów prawa Spółka może nabywać akcje własne w celu umorzenia. Umorzenie akcji wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.
4. Przyznanie prawa głosu zastawnikowi lub użytkownikowi akcji wymaga zgody Rady Nadzorczej. W okresie, gdy Spółka posiadać będzie status spółki publicznej i akcje, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, będą zapisane na rachunkach papierów wartościowych w domu maklerskim lub w banku prowadzącym rachunki papierów wartościowych rachunku papierów wartościowych prowadzonym przez podmiot uprawniony zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi, prawo głosu z tych akcji przysługuje akcjonariuszowi.

IV. ORGANY SPÓŁKI

§ 12

Organami Spółki są:

1. Zarząd,
2. Rada Nadzorcza,
3. Walne Zgromadzenie.

1. ZARZĄD

§ 13

1. Zarząd składa się z jednego lub większej liczby członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą. Liczbę członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza.
2. Kadencja Zarządu trwa 5 (pięć) lat.
3. Członkowie Zarządu mogą być powoływani na następne kadencje.
4. Spośród członków Zarządu Rada Nadzorcza wskazuje Prezesa Zarządu.

§ 14

Zarząd reprezentuje Spółkę oraz prowadzi sprawy Spółki za wyjątkiem spraw zastrzeżonych do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

§ 15

Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu albo jednego członka zarządu łącznie z prokurentem.

§ 16

Członek Zarządu Spółki nie może bez zgody Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi lub być członkiem organów w konkurencyjnych podmiotach gospodarczych.

§ 17

Umowy z członkami Zarządu zawiera w imieniu Spółki Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny przedstawiciel Rady Nadzorczej, na podstawie upoważnienia udzielonego w drodze uchwały Rady Nadzorczej albo pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia. W tym samym trybie dokonuje się wszelkich czynności związanych ze stosunkiem pracy członka Zarządu.

§ 18

1. Pracami Zarządu kieruje Prezes Zarządu.
2. Posiedzenia Zarządu Spółki zwołuje Prezes Zarządu, ilekroć uzna to za wskazane lub niezwłocznie na wniosek jednego członka Zarządu. W przypadku nieobecności Prezesa Zarządu lub jego niepowołania, posiedzenia Zarządu może zwołać każdy inny członek Zarządu Spółki. W zaproszeniu na posiedzenie należy oznaczyć dzień, godzinę, miejsce i przedmiot posiedzenia. Posiedzenia Zarządu mogą się odbywać również bez formalnego zwołania, jeśli są na nim obecni wszyscy członkowie Zarządu.
3. Prezes Zarządu przewodniczy posiedzeniom Zarządu. W przypadku nieobecności Prezesa Zarządu posiedzeniom przewodniczy członek Zarządu wyznaczony przez Prezesa Zarządu lub w razie braku takiego, członek Zarządu wyznaczony przez wszystkich członków Zarządu obecnych na posiedzeniu.

§ 19

Uchwały Zarządu mogą być powzięte, jeżeli wszyscy członkowie zostali zaproszeni na posiedzenie Zarządu, a w posiedzeniu uczestniczy co najmniej połowa jego członków.

§ 20

Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.

§ 21

Szczegółowy zakres kompetencji i tryb działania Zarządu Spółki, w tym zakres spraw wymagających uchwały Zarządu, może określić regulamin Zarządu Spółki uchwalany przez Zarząd Spółki i zatwierdzany przez Radę Nadzorczą.

2. RADA NADZORCZA

§ 22

1. Rada Nadzorcza składa się z od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków, w tym Przewodniczącego.
2. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną kadencję 3 (trzech) lat.
3. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani i odwoływani są przez Walne Zgromadzenie Spółki z zastrzeżeniem ust. 4 poniżej.

4. W wypadku śmierci lub złożenia rezygnacji przez członka Rady Nadzorczej przed upływem kadencji, pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą w drodze kooptacji powołać nowego członka, który swoje czynności będzie sprawować do czasu dokonania wyboru członka Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie, nie dłużej jednak niż do dnia upływu kadencji jego poprzednika.

§ 23

1. Pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej każdej kolejnej kadencji zwoływane jest przez Prezesa Zarządu w terminie 3 (trzech) miesięcy po dniu wyboru członków Rady Nadzorczej nowej kadencji. Na pierwszym posiedzeniu Rady Nadzorczej danej kadencji członkowie Rady Nadzorczej wybierają spośród siebie, w razie potrzeby, Sekretarza Rady Nadzorczej.
2. Sekretarz może być w każdej chwili odwołany uchwałą Rady Nadzorczej z pełnienia funkcji, co nie powoduje utraty mandatu członka Rady Nadzorczej.

§ 24

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy posiedzeniom Rady Nadzorczej oraz kieruje jej pracami.
2. W przypadku nieobecności Przewodniczącego, posiedzeniom przewodniczy członek Rady Nadzorczej wybrany przez członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu.

§ 25

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy, na pisemny wniosek Zarządu Spółki lub na żądanie co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej.
2. Zwołanie posiedzenia winno nastąpić nie później niż w terminie 2 (dwóch) tygodni od daty złożenia wniosku lub żądania, o którym mowa w ust. 1 powyżej. Jeżeli posiedzenie Rady Nadzorczej nie zostanie zwołane w powyższym terminie, wnioskodawca może je zwołać samodzielnie, podając datę, miejsce i proponowany porządek obrad.
3. Zaproszenie na posiedzenie Rady Nadzorczej, zawierające datę, miejsce i proponowany porządek obrad powinno zostać wysłane listem poleconym co najmniej na 10 (dziesięć) dni przed dniem posiedzenia Rady Nadzorczej. Uchwały w przedmiocie nieobjętym porządkiem obrad nie można podjąć, chyba że na posiedzeniu obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej i nikt z obecnych nie zgłosi w tej sprawie sprzeciwu.
4. Posiedzenie Rady Nadzorczej może się odbyć bez formalnego zwołania, jeśli wszyscy jej członkowie wyrażą na to zgodę najpóźniej w dniu posiedzenia i potwierdzą to pismem lub złożą podpisy na liście obecności.
5. W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć członkowie Zarządu z głosem doradczym.

§ 26

Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

§ 27

1. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście.

2. Członek Rady Nadzorczej może brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, 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.
3. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, w tym przy użyciu telekonferencji lub za pośrednictwem poczty elektronicznej. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.
4. Podejmowanie uchwał w trybie określonym w ust. 2 i ust. 3 powyżej nie dotyczy wyboru Sekretarza Rady Nadzorczej, powołania członka Zarządu oraz odwołania i zawieszania w czynnościach wyżej wymienionych osób.
5. Szczegółowy tryb podejmowania uchwał w trybie pisemnym i przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość może określić Regulamin Rady Nadzorczej.

§ 28

Obrady Rady Nadzorczej są protokołowane. Protokoły powinny zawierać porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków Rady Nadzorczej, jak również innych osób obecnych na posiedzeniu, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały oraz zdania odrębne. Protokoły powinny być podpisane przez członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu.

§ 29

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki.
2. Oprócz spraw zastrzeżonych przepisami Kodeksu spółek handlowych i innymi postanowieniami niniejszego Statutu do kompetencji Rady Nadzorczej należy:
 - 1) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu;
 - 2) składanie Walnemu Zgromadzeniu wniosków w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki;
 - 3) ustalanie zasad i wysokości wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji członka Zarządu, z tytułu umów o pracę oraz innych umów zawartych z członkami Zarządu oraz zasad ich zatrudnienia w Spółce;
 - 4) zatwierdzanie regulaminu Zarządu;
 - 5) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego;
 - 6) wydawanie opinii w sprawach objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia; brak opinii na co najmniej 14 (czternaście) dni przed odbyciem Walnego Zgromadzenia poczytuje się za brak zastrzeżeń co do spraw objętych porządkiem obrad;
 - 7) wyrażanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.

§ 30

W przypadku delegowania członka Rady Nadzorczej do wykonywania czynności członka Zarządu, zawieszeniu ulega jego mandat w Radzie Nadzorczej i prawo do wynagrodzenia. Z tytułu wykonywania funkcji członka Zarządu delegowanemu członkowi Rady Nadzorczej przysługuje odrębne wynagrodzenie określone w uchwale Rady Nadzorczej.

§ 31

Szczegółowy sposób działania Rady Nadzorczej może określić regulamin Rady Nadzorczej, przyjęty w drodze uchwały przez Walne Zgromadzenie.

3. WALNE ZGROMADZENIE

§ 32

Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.

§ 33

1. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno być zwołane przez Zarząd w terminie 6 (sześciu) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Jeżeli Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w powyższym terminie, Zwyczajne Walne Zgromadzenie może zostać zwołane przez Radę Nadzorczą.
2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd. Rada Nadzorcza ma prawo zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli uzna to za wskazane.
3. Porządek obrad ustala podmiot zwołujący Walne Zgromadzenie.
4. Akcjonariusze lub akcjonariusz reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jak również umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia.

§ 34

Walne Zgromadzenia odbywają się w Warszawie, Wrocławiu, Poznaniu, Gdańsku, Łodzi lub Krakowie.

§ 35

Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

§ 36

1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inna osoba przez niego wskazana. W razie nieobecności tych osób Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd.
2. Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia wybiera się spośród osób uprawnionych do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu. W przypadku gdy Walne Zgromadzenie zwołane zostało przez akcjonariuszy upoważnionych do tego przez sąd rejestrowy, Przewodniczącym Walnego Zgromadzenia jest osoba wyznaczona przez sąd rejestrowy.
3. Walne Zgromadzenie może uchwalić swój Regulamin określający szczegółowo tryb prowadzenia obrad.

§ 37

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie przewidują warunków surowszych.

§ 38

Uchwały dotyczące emisji obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji, zmiany Statutu, umorzenia akcji, podwyższenia i obniżenia kapitału zakładowego, zbycia lub wydzierżawienia

przedsiębiorstwa albo jego zorganizowanej części lub rozwiązania Spółki zapadają większością 3/4 (trzech czwartych) głosów.

§ 39

1. Uchwały Walnego Zgromadzenia poza sprawami wymienionymi w Kodeksie spółek handlowych oraz w innych postanowieniach niniejszego Statutu wymagają następujące sprawy:
 2. uchwalenie regulaminu Rady Nadzorczej;
 3. tworzenie i znoszenie kapitałów rezerwowych;
 4. rozwiązanie Spółki.
2. Z zachowaniem właściwych przepisów prawa istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez obowiązku wykupu akcji, jeżeli uchwała powzięta będzie większością dwóch trzecich głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.
3. Nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub prawie użytkowania wieczystego.

V. GOSPODARKA SPÓŁKI

§ 40

1. Kapitały własne Spółki stanowią:
 - 1) kapitał zakładowy,
 - 2) kapitał zapasowy,
 - 3) kapitały rezerwowe.
2. Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia kapitały rezerwowe na początku i w trakcie roku obrotowego.

§ 41

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

§ 42

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom.
2. Zysk przeznaczony do podziału rozdziela się pomiędzy akcjonariuszy proporcjonalnie do liczby posiadanych akcji, a jeśli akcje nie są całkowicie pokryte, proporcjonalnie do wysokości dokonanych wpłat na akcje.
3. Dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy określa uchwała Walnego Zgromadzenia.
4. Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, może wypłacić akcjonariuszom zaliczkę na poczet przewidywanej na koniec roku obrotowego dywidendy, jeżeli Spółka posiadać będzie środki wystarczające na wypłatę.

VI. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 43

1. Rozwiązanie Spółki następuje po przeprowadzeniu likwidacji.
2. Likwidatorami są członkowie Zarządu, chyba że Walne Zgromadzenie postanowi inaczej.

2. Odpis z KRS

Strona 1 z 11

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 14.06.2024 godz. 09:19:04

Numer KRS: 0000580322
**Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW**

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym		19.10.2015	
Ostatni wpis	Numer wpisu	57	Data dokonania wpisu
	Sygnatura akt	WA.XIII NS-REJ.KRS/13537/24/509	
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO	

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 362773842, NIP: 5223041323
3.Firma, pod którą spółka działa	PROACTA SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	-----
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAZOWIECKIE, powiat WARSZAWA, gmina WARSZAWA, miejsc. WARSZAWA
2.Adres	ul. SREBRNA, nr 16, lok. ---, miejsc. WARSZAWA, kod 00-810, poczta WARSZAWA, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	OFFICE@PROACTA.PL
4.Adres strony internetowej	PROACTA.PL

Rubryka 3 - Oddziały		
1	1.Firma oddziału	PROACTA SPÓŁKA AKCYJNA ODDZIAŁ W LUBLINIE
	2.Siedziba	kraj POLSKA, woj. LUBELSKIE, powiat LUBLIN, gmina LUBLIN, miejsc. LUBLIN
	3.Adres	ul. SKROMNA, nr 3, lok. ---, miejsc. LUBLIN, kod 20-704, poczta LUBLIN, kraj POLSKA

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie	1	10.08.2015 R., NOTARIUSZ ROBERT DOR, KANCELARIA NOTARIALNA, UL. NOWY ŚWIAT 53,

statutu		00-042 WARSZAWA, REP. A NR 3605/2015
	2	AKT NOTARIALNY Z DNIA 14-01-2016, NUMER REPERTORIUM A 93/2016 SPORZĄDZONY PRZEZ EWELINĘ STYGAR-JAROSIŃSKĄ, NOTARIUSZA W WARSZAWIE, Z KANCELARII SYLWIA CELEGRAT EWELINA STYGAR-JAROSIŃSKA NOTARIUSZE SPÓŁKA CYWILNA Z SIEDZIBĄ PRZY AL. 3 MAJA LOK. 25, 00-401 WARSZAWA. ZMIENIONO § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6, § 7, § 8, § 9, § 10, § 11, § 12, § 13, §14, § 15, § 16, § 17, § 18, § 19 § 20, § 21, § 22, § 23, § 24, § 25, § 26, § 27, § 28, § 29, § 30, § 31 ORAZ § 32 STATUTU SPÓŁKI ORAZ NADANO IM NOWĄ NUMERACJĘ OD § 1 DO § 43.
	3	AKT NOTARIALNY Z DNIA 02.03.2016, REP. A NR 878/2016, SPORZĄDZONY PRZEZ EWELINĘ STYGAR-JAROSIŃSKĄ, NOTARIUSZA W WARSZAWIE, Z KANCELARII SYLWIA CELEGRAT EWELINA STYGAR-JAROSIŃSKA NOTARIUSZE SPÓŁKA CYWILNA W WARSZAWIE, ZMIENIONO §10 UST.1 ORAZ UST.3 SATUTU SPÓŁKI
	4	AKT NOTARIALNY Z DN.07.11.2016R., REP. A NR 6227/2016, NOTARIUSZ EWELINA STYGAR-JAROSIŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE ZMIENIONO § 22 UST.1
	5	02.02.2017R., REP.A NR 825/2017, NOTARIUSZ EWELINA STYGAR-JAROSIŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, AL.3 MAJA NR 5 LOK.25, ZMIENIONO: §10 UST.1, USUNIĘTO: §10 UST.3, DOTYCHCZASOWY UST.4 W §10 STATUTU ZOSTAŁ OZNACZONY NOWĄ JEDNOSTKĄ REDAKCYJNĄ "3"
	6	05.12.2017R., REP.A NR 9240/2017, NOTARIUSZ EWELINA STYGAR-JAROSIŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIENIONO §10 UST.1 STATUTU SPÓŁKI.
	7	01.10.2018R., REP.A NR 5337/2018, NOTARIUSZ EWELINA STYGAR-JAROSIŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIENIONO §10 UST.1 STATUTU. 26.07.2018R., REP.A NR 4081/2018, NOTARIUSZ EWELINA STYGAR-JAROSIŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIENIONO §10 UST.1 STATUTU.
	8	15.11.2019R., REP. A NR 7866/2019, NOTARIUSZ EWELINA STYGAR-JAROSIŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIENIONO §3 ORAZ DODANO §10A STATUTU
	9	05.06.2020 R., REP. A NR 3860/2020, NOTARIUSZ STYGAR-JAROSIŃSKA EWELINA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIENIONO § 1 UST. 1 I UST. 2 ORAZ § 10 UST. 1 STATUTU. 02.11.2020 R., REP. A NR 5694/2020, NOTARIUSZ ELŻBIETA HAŁACZKIEWICZ, KANCELARIA NOTARIALNA W POZNANIU, ZMIANA § 10 UST 1 STATUTU.
	10	18.01.2021 R., REP. A NR 173/2021, NOTARIUSZ ARTUR ŁUCZAK, KANCELARIA NOTARIALNA W POZNANIU PRZY UL. KRZYWOSTEGO 7/1A, ZMIENIONO § 10 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI; 27.01.2021 R., REP. A NR 474/2021, NOTARIUSZ ARTUR ŁUCZAK, KANCELARIA NOTARIALNA W POZNANIU PRZY UL. KRZYWOSTEGO 7/1A, ZMIENIONO § 10 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI;
	11	AKT NOTARIALNY Z DNIA 28 CZERWCA 2021 R., REP. A NR 5914/2021, NOTARIUSZ ARTUR ŁUCZAK, KANCELARIA NOTARIALNA ARTUR ŁUCZAK, UL. KRZYWOSTEGO 7/1A, 61-144 POZNAŃ, ZMIENIONO § 10 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI - Z UWZGLĘDNIENIEM TREŚCI SPROSTOWANIA PROTOKOLEM Z DNIA 28 CZERWCA 2021 R. O NUMERZE REP. A 5935/2021. AKT NOTARIALNY Z DNIA 21 PAŹDZIERNIKA 2021 R.; REP. A NR 10072/2021; NOTARIUSZ ARTUR ŁUCZAK; KANCELARIA NOTARIALNA ARTUR ŁUCZAK, UL. KRZYWOSTEGO 7/1A, 61-144 POZNAŃ; ZMIENIONO § 10 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI
	12	30 CZERWCA 2022 R., REP. A NR 5504/2022, ZASTĘPCA NOTARIALNY IWONA BANAS-ZALISZ ZASTĘPUJĄCA NOTARIUSZA ARTURA ŁUCZAKA, KANCELARIA NOTARIALNA ARTUR ŁUCZAK, UL. KRZYWOSTEGO 7/1A, 61-144 POZNAŃ, ZMIENIONO §10A STATUTU SPÓŁKI
	13	30 CZERWCA 2023 R., REP. A NR 15816/2023, NOTARIUSZ DANIEL KUPRYJAŃCZYK, KANCELARIA NOTARIALNA MAREK HRYMAK, DANIEL KUPRYJAŃCZYK S.C. UL. SIENNA 73, 00-833 WARSZAWA, ZMIENIONO §1 UST. 1 I 2, §3 ORAZ §15 STATUTU SPÓŁKI
	14	30 CZERWCA 2023 R., REP. A NR 15816/2023, NOTARIUSZ DANIEL KUPRYJAŃCZYK, KANCELARIA NOTARIALNA MAREK HRYMAK, DANIEL KUPRYJAŃCZYK S.C. UL. SIENNA 73, 00-833 WARSZAWA, DOPRECYZOWANY NASTĘPNIE OŚWIADCZENIEM ZARZĄDU Z DNIA 24 LIPCA 2023 R., REP. A NR 6076/2023, NOTARIUSZ JĘDRZEJ BASIŃKI, KANCELARIA NOTARIALNA W POZNANIU, PRZY ULICY JACKOWSKIEGO 13/1, ZMIENIONO §10 UST. 1 I 2 STATUTU SPÓŁKI

15	AKT NOTARIALNY Z DNIA 29 GRUDNIA 2023 R., REP. A NR 9384/2023, NOTARIUSZ JĘDRZEJ BASIŃKI, KANCELARIA NOTARIALNA W POZNANIU, PRZY ULICY JACKOWSKIEGO 13/1, ZMIENIONO §10 UST. 1 I 2A STATUTU SPÓŁKI
----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Rubryka 5	
1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	-----
4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	NIE
5.Czy obligatariusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki	
Brak wpisów	

Rubryka 7 - Dane jednego akcjonariusza	
Brak wpisów	

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	56 687 947,00 Zł
2.Wysokość kapitału docelowego	970 000,00 Zł
3.Liczba akcji wszystkich emisji	113375894
4.Wartość nominalna akcji	0,50 Zł
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	56 687 947,00 Zł
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----
7.Wartość nominalna podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku zamiany obligacji kapitałowych na akcje	-----
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
1.Określenie wartości akcji objętych za aport	1 51 212 282,00 Zł

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A1
	2.Liczba akcji w danej serii	198000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE

2	1.Nazwa serii akcji	A2
	2.Liczba akcji w danej serii	2000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
3	1.Nazwa serii akcji	SERIA B
	2.Liczba akcji w danej serii	400000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
4	1.Nazwa serii akcji	SERIA C
	2.Liczba akcji w danej serii	600000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
5	1.Nazwa serii akcji	SERIA D
	2.Liczba akcji w danej serii	140000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
6	1.Nazwa serii akcji	E
	2.Liczba akcji w danej serii	167199
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
7	1.Nazwa serii akcji	F
	2.Liczba akcji w danej serii	1166665
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
8	1.Nazwa serii akcji	I
	2.Liczba akcji w danej serii	1000000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
9	1.Nazwa serii akcji	G
	2.Liczba akcji w danej serii	1300000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE

10	1.Nazwa serii akcji	H
	2.Liczba akcji w danej serii	400000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
11	1.Nazwa serii akcji	SERIA J
	2.Liczba akcji w danej serii	1791288
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
12	1.Nazwa serii akcji	K
	2.Liczba akcji w danej serii	706178
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
13	1.Nazwa serii akcji	L
	2.Liczba akcji w danej serii	102424564
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
14	1.Nazwa serii akcji	M
	2.Liczba akcji w danej serii	3080000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE

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

Rubryka 12 - Wzmianka o uczestnictwie w grupie spółek

Brak wpisów

Rubryka 13 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji kapitałowych

Brak wpisów

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD	
2.Sposób reprezentacji podmiotu	DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ WOLI W IMIENIU SPÓŁKI WYMAGANE JEST WSPÓŁDZIAŁANIE DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ALBO JEDNEGO CZŁONKA ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM	
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	ZACHWIEJA
	2.Imiona	ARKADIUSZ
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	77051305118, -----
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	WICEPREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----
2	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	GRZYWACKI
	2.Imiona	MACIEJ PIOTR
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	78062715376, -----
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	WICEPREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----
3	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	CIESIELKA
	2.Imiona	PAWEŁ
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	75021506079, -----
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru		
1	1.Nazwa organu	RADA NADZORCZA
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		

1	1.Nazwisko	KASIŃSKI
	2.Imiona	SŁAWOMIR DARIUSZ
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	82042803670, -----
2	1.Nazwisko	SUKACZ
	2.Imiona	DAWID MAREK
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	72093008193, -----
3	1.Nazwisko	WNOROWSKI
	2.Imiona	RAFAŁ MAURYCY
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	79070701072, -----
4	1.Nazwisko	PIECH
	2.Imiona	BŁAŻEJ
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	72061601371, -----
5	1.Nazwisko	CHĘCIŃSKI
	2.Imiona	TOMASZ JAN
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	85010503754, -----
6	1.Nazwisko	GRZYWACKA
	2.Imiona	KATARZYNA
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	82040508423, -----

Rubryka 3 - Prokurenci

Brak wpisów

Dział 3
Rubryka 1 - Przedmiot działalności

1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	62, 02, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z DORADZTWEW W ZAKRESIE INFORMATYKI
	2	62, 03, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ZARZĄDZANIEM URZĄDZENIAMI INFORMATYCZNYMI
	3	62, 09, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH
	4	63, 12, Z, DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH
	5	73, 11, Z, DZIAŁALNOŚĆ AGENCJI REKLAMOWYCH
	6	73, 12, C, POŚREDNICTWO W SPRZEDAŻY MIEJSCA NA CELE REKLAMOWE W MEDIACH ELEKTRONICZNYCH (INTERNET)
	7	73, 12, D, POŚREDNICTWO W SPRZEDAŻY MIEJSCA NA CELE REKLAMOWE W POZOSTAŁYCH MEDIACH
	8	73, 20, Z, BADANIE RYNKU I OPINII PUBLICZNEJ
	9	77, 33, Z, WYNAJEM I DZIERŻAWA MASZYN I URZĄDZEŃ BIUROWYCH, WŁĄCZAJĄC KOMPUTERY

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	12.07.2016	OD 10.08.2015 DO 31.12.2015
	2	17.03.2017	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	3	05.07.2018	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	4	12.07.2019	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	5	01.09.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	6	02.07.2021	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	7	06.07.2022	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	8	04.07.2023	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 10.08.2015 DO 31.12.2015
	2	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	3	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	4	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	5	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	6	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	7	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 10.08.2015 DO 31.12.2015
	2	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	3	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	4	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	5	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	6	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	7	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	8	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	OD 10.08.2015 DO 31.12.2015
	2	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	3	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	4	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	5	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	6	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	7	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	8	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

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	30.12.2015
---------------------------------------------------------------------------------------	------------

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu		
1	1.Określenie okoliczności	PRZEJĘCIE INNEJ SPÓŁKI
	2.Opis sposobu połączenia, podziału lub przekształcenia	POŁĄCZENIE NASTĘPUJE W TRYBIE ART. 492 PAR. 1 PKT 1) KSH, TJ. W DRODZE PRZEJĘCIA SPÓŁKI CDT2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W POZNANIU, POPRZEC PRZENIESIENIE CAŁEGO MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ PROACTA SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, W SPOSÓB OKREŚLONY PRZEPISEM ART. 516 § 6 KSH, TJ. BEZ PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, BEZ ZMIANY STATUTU

		ORAZ BEZ UCHWAŁY ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ. ZGODNIE Z UCHWAŁĄ ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ Z DNIA 20.10.2023 R. (REP. A 8063/2023). NA PODSTAWIE PLANU POŁĄCZENIA Z DNIA 15.09.2023 R. PRZYJĘTEGO PRZEZ ZARZĄDY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ. , 20.10.2023, NADZWYCZAJNE ZGROMADZENIE WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ
Podrubryka 1		
Dane podmiotów powstałych w wyniku połączenia, podziału lub przekształcenia albo dane podmiotów przejmujących całość lub część majątku spółki		
Brak wpisów		
Podrubryka 2		
Dane podmiotów, których majątek w całości lub części jest przejmowany w wyniku połączenia lub podziału		
1	1.Nazwa lub firma	CDT2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ,
	2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	POLSKA, KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3.Numer w rejestrze	0000999382
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr	*****
	5.Numer REGON	523494862
2	1.Określenie okoliczności	PRZEJĘCIE INNEJ SPÓŁKI
	2.Opis sposobu połączenia, podziału lub przekształcenia	POŁĄCZENIE NASTĘPUJE W TRYBIE ART. 492 PAR. 1 PKT 1) KSH, TJ. W DRODZE PRZEJĘCIA SPÓŁKI PROACTA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, POPRZEC PRZENIESIENIE CAŁEGO MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ PROACTA SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, W SPOSÓB OKREŚLONY PRZEPISEM ART. 516 § 6 KSH, TJ. BEZ PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, BEZ ZMIANY STATUTU ORAZ BEZ UCHWAŁY ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ. ZGODNIE Z UCHWAŁĄ ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ Z DNIA 15.12.2023 R. (REP. A 9003/2023). NA PODSTAWIE PLANU POŁĄCZENIA Z DNIA 10.11.2023 R. PRZYJĘTEGO PRZEZ ZARZĄDY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ. , 15.12.2023, ZGROMADZENIE WSPÓLNIKÓW
Podrubryka 1		
Dane podmiotów powstałych w wyniku połączenia, podziału lub przekształcenia albo dane podmiotów przejmujących całość lub część majątku spółki		
Brak wpisów		
Podrubryka 2		
Dane podmiotów, których majątek w całości lub części jest przejmowany w wyniku połączenia lub podziału		
1	1.Nazwa lub firma	PROACTA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
	2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	POLSKA, KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3.Numer w rejestrze	0000950438
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr	*****
	5.Numer REGON	141190178

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym, o przymusowej restrukturyzacji lub o objęciu spółki akcyjnej restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją
Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 14.06.2024 adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: prs.ms.gov.pl

3. Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez sąd

Dnia 27 maja 2024 roku na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 4353/2024 z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, uchwałą nr 3 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii N w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy na dzień 11.06.2024 roku (dzień prawa poboru), dematerializacji akcji oraz wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany Statutu Spółki, podwyższono kapitał zakładowy Emitenta.

Kapitał zakładowy został podwyższony o nie mniej niż 1,00 PLN i nie więcej niż 2.024.569,50 PLN poprzez emisję nie mniej niż 2 (dwie) i nie więcej niż 4.049.139 (cztery miliony czterdzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii N, o wartości nominalnej 0,50 PLN każda.

Uchwała nr 3**z dnia 27 maja 2024 roku****Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia****Proacta S.A. z siedzibą w Warszawie**

w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii N w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy na dzień 11.06.2024 roku (dzień prawa poboru), dematerializacji akcji oraz wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany Statutu Spółki.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Proacta Spółka Akcyjna (dalej zwanej: „Spółką”) działając na podstawie art. 430 § 1, art. 431 § 1 i § 2 pkt 2, art. 432 oraz art. 433 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, postanawia co następuje: -----

§ 1**Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji serii N**

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki z kwoty 56.687.947,00 zł do kwoty nie mniejszej niż 56.687.948,00 i nie większej niż 58.712.516,50 zł, tj. o kwotę nie mniejszą niż 1,00 zł i nie większą niż 2.024.569,50 zł. -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1, zostanie dokonane przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii N w liczbie nie mniejszej

niż 2 i nie większej niż 4.049.139 o wartości nominalnej 0,50 zł każda (dalej zwane: „Akcjami serii N”). -----

3. Akcje serii N będą akcjami zwykłymi na okaziciela, z którymi nie będą związane żadne szczególne przywileje ani ograniczenia. -----
4. Akcje serii N zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. -----
5. Akcje serii N zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu Spółek Handlowych, w trybie oferty publicznej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 2080 z późn. zm.). -----
6. Akcje serii N uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach: ---
 - a) Akcje serii N zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynając od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, -----
 - b) Akcje serii N 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 zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego. -----

7. Akcje serii N zostaną zaoferowane dotychczasowym akcjonariuszom Spółki, to jest osobom posiadającym akcje Spółki w dniu 11.06.2024 roku (dzień prawa poboru). -----
8. Za każdą jedną akcję Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje jedno jednostkowe prawo poboru. Dwadzieścia osiem jednostkowych praw poboru uprawnia do objęcia jednej akcji serii N. -----
9. Ułamkowe części akcji nie będą przydzielane. W przypadku gdy liczba akcji serii N przypadająca danemu akcjonariuszowi z tytułu jednostkowych praw poboru nie będzie liczbą całkowitą, zostanie ona zaokrąglona w dół do najbliższej liczby całkowitej. -----
10. Przydział akcji objętych w wykonaniu prawa poboru nastąpi w jednym terminie zgodnie z postanowieniami art. 436 w zw. z art. 434 Kodeksu spółek handlowych. Akcjonariusze, którym służyć będzie prawo poboru akcji serii N, będą mogli w terminie jego wykonania dokonać jednocześnie dodatkowego zapisu na akcje serii N w liczbie nie większej niż wielkość emisji, w razie niewykonania prawa poboru przez pozostałych akcjonariuszy. -----
11. Akcje serii N objęte zapisami dodatkowymi Zarząd przydzieli proporcjonalnie do zgłoszeń. -----
12. Pozostałe akcje, nieobjęte w trybie art. 436 § 1-3 Kodeksu spółek handlowych Zarząd przydzieli według swojego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna. -----
13. Walne Zgromadzenie ustala, iż jednostkowa cena emisyjna akcji serii N równa będzie wartości nominalnej akcji Spółki i wynosić będzie 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy).-----

§ 2

1. Walne Zgromadzenie, w związku z emisją Akcji serii N, upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności koniecznych do prawidłowego wykonania postanowień niniejszej Uchwały, a w szczególności do: -----
 - a) określenia warunków przeprowadzenia oferty publicznej Akcji serii N, w tym:
 - terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji serii N,-----
 - zasad dystrybucji Akcji serii N, -----
 - sposobu składania zapisów na Akcje serii N, -----
 - szczegółowych zasad przydziału akcji; -----
 - b) przydzielenia Akcji serii N nieobjętych w trybie określonym w art. 436 § 2 i § 3 KSH; -----
 - c) podjęcia wszelkich działań związanych z emisją i przydziałem Akcji serii N; -
 - d) złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego; -----
 - e) określenia ostatecznej sumy, o jaką kapitał zakładowy ma być podwyższony, przy czym tak określona suma nie może być niższa niż określona w § 1 ust. 1 suma minimalna ani wyższa niż określona w § 1 ust. 1 suma maksymalna tego podwyższenia; -----
 - f) podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały.-----

§ 3

Zmiana Statutu Spółki

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Proacta S.A postanawia zmienić treść § 10 ust. 1 Statutu Spółki i nadać mu następujące brzmienie: -----

„Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 56.687.948,00 zł (pięćdziesiąt sześć milionów sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset czterdzieści osiem złotych) i nie więcej niż

58.712.516,50 zł (pięćdziesiąt osiem milionów siedemset dwanaście tysięcy pięćset szesnaście złotych i pięćdziesiąt groszy) i dzieli się na: -----

- 1) 198.000 (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A1 o łącznej wartości nominalnej 99.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 2) 2.000 (dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o łącznej wartości nominalnej 1.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 3) 400.000 (czteryście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o łącznej wartości nominalnej 200.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 4) 600.000 (sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o łącznej wartości nominalnej 300.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 5) 140.000 (sto czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o łącznej wartości nominalnej 70.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 6) 167.199 (sto sześćdziesiąt siedem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii E o łącznej wartości nominalnej 83.599,50 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 7) 1.166.665 (milion sto sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o łącznej wartości nominalnej 583.332,50 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 8) 1.300.000 (milion trzysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o łącznej wartości nominalnej 650.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 9) 400.000 (czteryście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o łącznej wartości nominalnej 200.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 10) 1.000.000 (milion) akcji zwykłych na okaziciela serii I o łącznej wartości nominalnej 500.000 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----

- 11) 1.791.288 (milion siedemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii J o łącznej wartości nominalnej 895.644 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 12) 706.178 (siedemset sześć tysięcy sto siedemdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii K o łącznej wartości nominalnej 353.089 zł (wartość nominalna jednej akcji – 0,50 zł), -----
- 13) 102.424.564 (sto dwa miliony czterysta dwadzieścia cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii L o łącznej wartości nominalnej 51.212.282 zł (wartość nominalna jednej akcji - 0,50 zł), -----
- 14) 3.080.000 (trzy miliony osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M, o łącznej wartości nominalnej 1.540.000,00 zł, -----
- 15) nie mniej niż 2 (dwie) i nie więcej niż 4.049.139 (cztery miliony czterdzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii N.”. -----

§ 4

1. Spółka postanawia ubiegać się o wprowadzenie Akcji serii N do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect. -----
2. Upoważnia się Zarząd Spółki do zawarcia umowy z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. dotyczącej rejestracji w depozycie papierów wartościowych Akcji serii N w celu ich dematerializacji oraz do podjęcia wszelkich innych działań faktycznych i prawnych w celu realizacji dematerializacji oraz wprowadzenia do obrotu Akcji serii N. -----

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia, z zastrzeżeniem, że do zmiany Statutu Spółki wymagany jest wpis do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. -----

Przewodniczący stwierdził, że: -----

- w podjęciu uchwały uczestniczyli akcjonariusze – posiadający 66.933.718 akcji, z których oddano ważne głosy – reprezentujący 66.933.718/113.375.894 części, to jest 59,04% kapitału zakładowego i uprawnieni do oddania łącznej liczby 66.933.718 ważnych głosów; w głosowaniu jawnym oddano następujące głosy: -----
 - za: 66.933.718, -----
 - przeciw: 0, -----
 - wstrzymujące się: 0. -----
- uchwała została podjęta. -----

4. Definicje skrótów

Akcje Istniejące	Akcje zwykłe na okaziciela serii A1, A2, B, C, D, E, F, I, G, H, J, K, L, M Emitenta w łącznej liczbie 113.375.894 (słownie: sto trzysta milionów trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt cztery).
Akcje serii N, Akcje Oferowane	Akcje Serii N – akcje zwykłe na okaziciela, o wartości nominalnej 0,50 PLN każda, w liczbie od 2 do 4.049.139, o łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 1,00 PLN i nie większej niż 2.024.569,50 PLN.
Alternatywny System Obrotu,	Alternatywny system obrotu w rozumieniu art. 3 pkt. 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect.
B2B	Skrót od angielskiego terminu „business to business”, który oznacza model działalności firmy, w którym usługi są świadczone na rzecz przedsiębiorstw lub innych podmiotów instytucjonalnych.
Cena Emisyjna	Cena emisyjna akcji serii N w wartości 0,50 PLN.
DM INC, Firma Inwestycyjna	Dom Maklerski INC S.A. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Arcybiskupa Antoniego Baraniaka 6, 61-131 Poznań, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pod numerem KRS 0000371004.
Dokument Ofertowy	Niniejszy Dokument Ofertowy.
Emitent lub Spółka,	Proacta Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.
Giełda, GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
GUS	Główny Urząd Statystyczny.
Inwestor.	Osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej zamierzająca nabyć Akcje lub na rzecz, której składany jest albo złożony został zapis lub dokonywana jest albo została dokonana wpłata na Akcje.
k.s.h.	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.).
KDPW, Depozyt,	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie.
Kodeks cywilny	Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U. z 2019 r. poz. 1145 z późn. zm.).
Kodeks karny	Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks Karny (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 1950).
KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
MSiG	Monitor Sądowy i Gospodarczy
NBP	Narodowy Bank Polski
NWZ, NWZA	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta
Oferta Publiczna, Oferta	Oferta publiczna, w rozumieniu art. 3 ust. 1 Ustawy o Ofercie, Akcji Serii N dokonywana przez Emitenta na podstawie Dokumentu Ofertowego.
Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna

PCC	Podatek od czynności cywilnoprawnych
PKD	Polska Klasyfikacja Działalności
PLN, zł	Złoty polski - jednostka monetarna Rzeczypospolitej Polskiej
Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.)
Rozporządzenie MAR lub MAR	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.
Rejestr Sponsora Emisji	Rodzaj rachunku papierów wartościowych, prowadzony przez uprawnioną firmę inwestycyjną, na którym zostaną zapisane Akcje Inwestorów, którzy nie zdeponowali Akcji na swoich indywidualnych rachunkach papierów wartościowych.
Rozporządzenie RODO	Ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych dokonywana przez Emitenta na podstawie Memorandum Informacyjnego.
Rozporządzenie Prospektowe	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu emisyjnego publikowanego w związku z ofertą publiczną lub dopuszczeniem do obrotu papierów wartościowych.
Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji	Rozporządzenia Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw.
UOKiK	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów
USD	Dolar amerykański - jednostka monetarna Stanów Zjednoczonych Ameryki.
Ustawa o KRS	Ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 685 z późn. zm.)
Ustawa o Obrocie, Ustawa o obrocie instrumentami finansowymi	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 646 z późn. zm.)
Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1689) z późn. zm.)
Ustawa o Ofercie, Ustawa o ofercie publicznej	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2554, z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 295 z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 226 z późn. zm.)
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 2805, z późn. zm.)

Ustawa o Rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)
VAT	Podatek od towarów i usług.
WZ, WZA	Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy
Zarząd	Zarząd Emitenta
ZWZ, ZWZA	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta