

INFORMACJA O EMITENCIE I WARUNKACH ORAZ ZASADACH OFERTY

ALL GOOD SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Mazowiecka 24I/U9

78-100 Kołobrzeg

zainwestuj.coffeedesk.pl

Niniejszy dokument został sporządzony na podstawie art. 37a Ustawy o Ofercie w związku z ofertą publiczną nie mniej niż 1 (słownie: jednej) i nie więcej niż 120.000 (słownie: sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.

Cena emisyjna Akcji Oferowanych wynosi **37,00 zł** za każdą Akcję Oferowaną.

Niniejszy dokument został sporządzony dnia 21 września 2021 roku

Niniejszy dokument został sporządzony w związku z ofertą publiczną nie mniej niż 1 (słownie: jednej) i nie więcej, niż 120.000 (słownie: sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda emitowanych przez spółkę All Good Spółka Akcyjna z siedzibą w Kołobrzegu, ul. Mazowiecka 24I/U9, 78-100 Kołobrzeg.

Niniejszy dokument został sporządzony na podstawie art. 37a Ustawy o Ofercie oraz zawiera elementy wskazane w art. 37a ust. 2 Ustawy o Ofercie, tj. podstawowe informacje o emitencie papieru wartościowego, w tym informacje finansowe, informacje o oferowanych papierach wartościowych oraz o 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.

W związku z faktem, że łączna wartości oferty publicznej akcji Emitenta na terytorium Unii Europejskiej za okres 12 miesięcy będzie mniejsza niż 1 000 000 euro, do oferty publicznej Akcji Oferowanych nie ma zastosowania Rozporządzenie Prospektowe. Tym samym, rodzaj oferty publicznej nie wymaga udostępnienia prospektu ani memorandum informacyjnego, a niniejszy materiał ma charakter informacyjny.

Niniejszy dokument nie stanowi oferty w rozumieniu art. 66 Kodeksu Cywilnego. Niniejszy dokument nie stanowi jakiegokolwiek rekomendacji czy porady inwestycyjnej, a jedynie zawiera opis warunków przeprowadzenia oferty publicznej Akcji Oferowanych. Żaden z zapisów niniejszego dokumentu nie stanowi jakiegokolwiek rekomendacji czy porady inwestycyjnej, ani prawnej czy podatkowej, ani też nie jest wskazaniem, iż jakkolwiek inwestycja lub strategia jest odpowiednia w indywidualnej sytuacji Inwestora. Emitent nie ponosi odpowiedzialności za efekty i skutki decyzji podjętych na podstawie niniejszego dokumentu lub jakiegokolwiek informacji zawartej w tym materiale. Odpowiedzialność za decyzje podjęte na podstawie niniejszego dokumentu ponoszą wyłącznie osoby lub podmioty korzystające z tego materiału, w szczególności dokonujące, na jego podstawie lub na podstawie jakiegokolwiek informacji w nim zawartej, inwestycji związanej z dowolnym instrumentem finansowym lub rezygnujące z takiej inwestycji albo wstrzymujące się od dokonania takiej inwestycji. Dokument nie stanowi usługi doradztwa inwestycyjnego w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 328 ze zm.).

Potencjalni nabywcy Akcji Oferowanych powinni we własnym zakresie przeanalizować i ocenić informacje zawarte w niniejszym dokumencie i Statucie Spółki, a ich decyzja odnośnie objęcia Akcji Oferowanych powinna być oparta na takiej analizie, jaką sami uznają za stosowną.

Ponadto Emitent nie składa żadnych oświadczeń odnoszących się do kwestii podatkowych, które mogłyby być związane z płatnościami lub otrzymywaniem środków finansowych związanych z Akcjami Oferowanymi lub jakimkolwiek świadczeniem Emitenta. Jest wskazane, aby każdy Inwestor rozważający objęcie Akcji Oferowanych, zasięgnął porady profesjonalnego konsultanta w tym zakresie i we wszelkich aspektach podatkowych związanych z Akcjami Oferowanymi.

Inwestowanie w instrumenty finansowe, w tym akcje, wiąże się z ryzykiem utraty kapitału w całości lub w części. Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka, jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe, w tym akcje spółek niepublicznych a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także, jeśli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym oraz doradcą prawnym i podatkowym.

Emitent nie ponosi odpowiedzialności za efekty i skutki decyzji podjętych na podstawie niniejszego dokumentu lub jakiegokolwiek informacji zawartej w tym materiale.

Oferta jest przeprowadzana jedynie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Poza granicami Polski niniejszy dokument nie może być traktowany jako propozycja lub oferta nabycia. Niniejszy dokument nie jest przeznaczony do rozpowszechniania poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, a w szczególności w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej, Kanadzie, Japonii, Australii, ani w żadnej innej jurysdykcji, w której rozpowszechnianie go stanowiłoby naruszenie właściwych przepisów prawa lub wymagałoby rejestracji, zgłoszenia, czy uzyskania zezwolenia. Poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej niniejszy dokument nie może być traktowany jako rekomendacja, propozycja lub oferta nabycia Akcji Oferowanych. Niniejszy dokument, ani też Akcje Oferowane nie były przedmiotem rejestracji, zatwierdzenia ani notyfikacji w jakimkolwiek państwie, w szczególności w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej. Papiery wartościowe objęte niniejszym dokumentem nie mogą być oferowane lub sprzedawane poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (w tym na terenie innych państw Unii Europejskiej i Stanów Zjednoczonych Ameryki). Każdy Inwestor nie będący obywatelem polskim lub zamieszkały lub przebywający lub mający siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej powinien zapoznać się z przepisami prawa polskiego oraz przepisami innych państw, które mogą się do niego stosować. Oferta nie jest skierowana do rezydentów amerykańskich (US Persons) w rozumieniu Regulacji S (Regulation S), będącej aktem wykonawczym do amerykańskiej ustawy o papierach wartościowych z roku 1933 r. (US Securities Act 1933) oraz do osób przebywających na terenie USA.

Zgodnie z art. 37a Ustawy o Ofercie, niniejszy dokument nie był zatwierdzony ani weryfikowany w żaden sposób przez Komisję Nadzoru Finansowego, ze względu na brak takiego wymogu.

1. DEFINICJE

Pojęcia pisane w niniejszym dokumencie wielką literą mają następujące znaczenie:

Akcje Oferowane	ma znaczenie określone w punkcie 3.1;
Dokument Ofertowy	oznacza niniejszą informację o Emitencie oraz warunkach i zasadach Oferty;
Emitent, Coffeedesk	Spółka, oznacza All Good Spółka Akcyjna z siedzibą w Kołobrzegu;
Inwestor	oznacza osobę zainteresowaną objęciem Akcji Oferowanych;
KNF	oznacza Komisję Nadzoru Finansowego;
KRS	oznacza Krajowy Rejestr Sądowy;
Kodeks Cywilny	oznacza ustawę z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny(t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 1740 ze zm.);
Kodeks spółek handlowych	oznacza ustawę z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 1526 ze zm.);
Oferta	oznacza ofertę publiczną Akcji Oferowanych;
Rozporządzenie Prospektowe	oznacza Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 21 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE (Dz.U.UE.L.2017.168.12);
Uchwała Emisyjna	ma znaczenie określone w punkcie 3.2;
Ustawa o Ofercie	oznacza ustawę 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 2020 r., poz. 2080 ze zm.).

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

2.1. Dane rejestrowe

Firma:	All Good Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Mazowiecka 24I/U9, 78-100 Kołobrzeg
Adres poczty elektronicznej:	inwestorzy@coffeedesk.pl
Adres strony internetowej:	zainwestuj.coffeedesk.pl
KRS:	0000773117
NIP:	6711812675
REGON:	321281341
Przepisy prawa zgodnie z którymi działa Emitent:	Emitent działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa polskiego, a także Statutu Spółki.

2.2. Struktura akcjonariatu

Strukturę akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Łukasz Wichłacz	985.500	35,42%	985.500	35,42%
Marcin Gardzielik	752.139	27,04%	752.139	27,04%
Jacek Gardzielik	745.000	26,78%	745.000	26,78%
Irena Gardzielik	133.500	4,80%	133.500	4,80%
Piotr Kazimierski	54.000	1,94%	54.000	1,94%

Pozostali	111.855	4,02%	111.855	4,02%
Łącznie	2.781.994	100%	2.781.994	100%

Źródło: Emitent

Struktura akcjonariatu po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego na podstawie Uchwały Emisyjnej, przy założeniu objęcia maksymalnej liczby Akcji Oferowanych, przedstawiać się będzie następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Łukasz Wichłacz	985.500	33,96%	985.500	33,96%
Marcin Gardzielik	752.139	25,92%	752.139	25,92%
Jacek Gardzielik	745.000	25,67%	745.000	25,67%
Irena Gardzielik	133.500	4,60%	133.500	4,60%
Piotr Kazimierski	54.000	1,86%	54.000	1,86%
Pozostali	111.855	3,85%	111.855	3,85%
Akcjonariusze Akcji Oferowanych	120.000	4,14%	120.000	4,14%
Łącznie	2.901.994	100%	2.901.994	100%

Źródło: Emitent

2.3. Wysokość kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta wynosi 278.199,40 zł i dzieli się na 2.781.994 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- 1) 2.670.000 akcji zwykłych imiennych serii A;
- 2) 111.994 akcji zwykłych imiennych serii B.

Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

2.4. Organy zarządzające i nadzorcze spółki.

2.4.1. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego w skład Zarządu wchodzi:

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Zarząd Spółki jest trzyosobowy. W skład Zarządu Spółki wchodzi:

Marcin Gardzielik – Prezes Zarządu

Absolwent Wydziału Nauk Ekonomicznych i Zarządzania, magister ekonomii o specjalności informatyka. Zanim został przedsiębiorcą był organizatorem imprez w Regionalnym Centrum Kultury w Kołobrzegu, później pracował w marketingu w Hotelu Senator**** w Dźwirzynie i jako koordynator działu marketingu w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu. W 2012 roku założył wraz z bratem Jackiem i Łukaszem Wichłaczem spółkę Coffee Trader S.C., Coffee Trader Dystrybucję Sp. z o.o. oraz All Good Sp. z o.o. W All Good zajmuje się głównie sprawami finansowymi i organizacyjnymi spółki. Poza działalnością gospodarczą udziela się społecznie jako Prezes Stowarzyszenia Projekt Kołobrzeg, Wiceprezes Stowarzyszenia Nadmorski Basket Amatorski oraz Wiceprezes Fundacji Kołobrzeg Bez Barier.

Jacek Gardzielik – Członek Zarządu

Współzałożyciel Coffeedesk. Absolwent Ekonometrii i Informatyki na Uniwersytecie Szczecińskim. Stoi na czele działu sprzedaży krajowej oraz zagranicznej, odpowiada za ekspansję na nowe rynki i penetrację tych już zdobytych. Jego specjalnością są negocjacje oraz bezpośrednie nawiązywanie i utrzymywanie relacji biznesowych

Łukasz Wichłacz – Członek Zarządu

CEO Coffeedesk, który w jednej osobie skupia rolę dyrektora zarządzającego, członka zarządu i współwłaściciela. Absolwent Informatyki w Zarządzaniu na Uniwersytecie Szczecińskim. Od 10 lat, czyli od powstania Coffeedesk, wyznacza kierunek działań firmy i jest mentorem dla wszystkich jej pracowników. Został uznany za jednego z najbardziej kreatywnych w biznesie według magazynu Brief.

2.4.2. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

Krzysztof Lis (Przewodniczący Rady) specjalizuje się w doradztwie strategicznym, rozwoju i skalowaniu biznesu dla zarządów i właścicieli firm z perspektywy członka rady nadzorczej, wirtualnego członka zarządu lub zewnętrznego doradcy, jest również executive coachem i mentorem. Przez ponad 20 lat kariery zawodowej pełnił funkcje menedżerskie wyższego szczebla w Polsce i Europie m.in. w Toshiba Europe GmbH, Grant Thornton, Allied Irish Bank czy Ernst & Young, zarządzając organizacjami, realizując projekty i programy corporate in-house start-up, new business development, corporate restructuring.

Filip Fiedorow posiada ponad 18-letnie doświadczenie w zarządzaniu organizacjami oraz prowadzeniu zespołów marketingowych. Był CMO oraz Dyrektor Rynku w IKEA Retail Polska, kierował działem marketingu sieci Lidl Polska, zarządzał marketingiem w Kompanii Piwowarskiej. Obecnie CMO i członek Management Team'u Netto Polska. Wielokrotny członek jury Effie Polska oraz Euro Effie. Wyróżniony przez redakcję Media Marketing Polska tytułem CMO roku 2018.

Piotr Rybiński karierę zawodową rozpoczął w 2006 roku w P&G, gdzie był odpowiedzialny za rozwój w regionie EMEA globalnego systemu IT służącego do zarządzania funduszami sprzedażowymi. Pomysłodawca i twórca SaaS TakeTask.com. Od 6 lat w Lingaro jako lider Customer Experience wzmacnia kulturę klientocentryczną, odpowiada za satysfakcję klientów korporacyjnych i komunikację wewnętrzną. Certyfikowany coach MBTI.

2.4.3. Kluczowy personel

Monika Cimochowska - Dyrektor Finansowa I Koordynator Crowdfundingu

Menadżer z ponad 14-letnim doświadczeniem zawodowym zdobytym w międzynarodowych korporacjach w zakresie finansów oraz zarządzaniu strategicznymi projektami. Zajmowała się finansami w Hertz Share Service Centre, IBM, grupie kapitałowej INNEKO a ostatnie lata spędziła w eobuwie.pl odpowiadając za projekty rozwojowe, w tym przygotowanie spółki do IPO. W Coffeedesk zajmuje się rachunkowością zarządczą, odpowiada za pozyskiwanie inwestorów i finansowania oraz przygotowanie firmy do dalszego rozwoju.

2.5. Ogólny zarys działalności

2.5.1. Informacje wstępne

Działalność pod marką Coffeedesk została rozpoczęta w 2011 roku przez 3 przyjaciół. Mieli wtedy drukarkę, garaż na osiedlu Bajkowym w swoim rodzinnym mieście - Kołobrzegu i pomysł. Od samego początku priorytetami Łukasza, Jacka i Marcina były bliskie relacje, jakość i dobra zabawa, które do dziś pozostają głównymi wartościami w Coffeedesk – marki, pod którą Spółka działa na rynku.

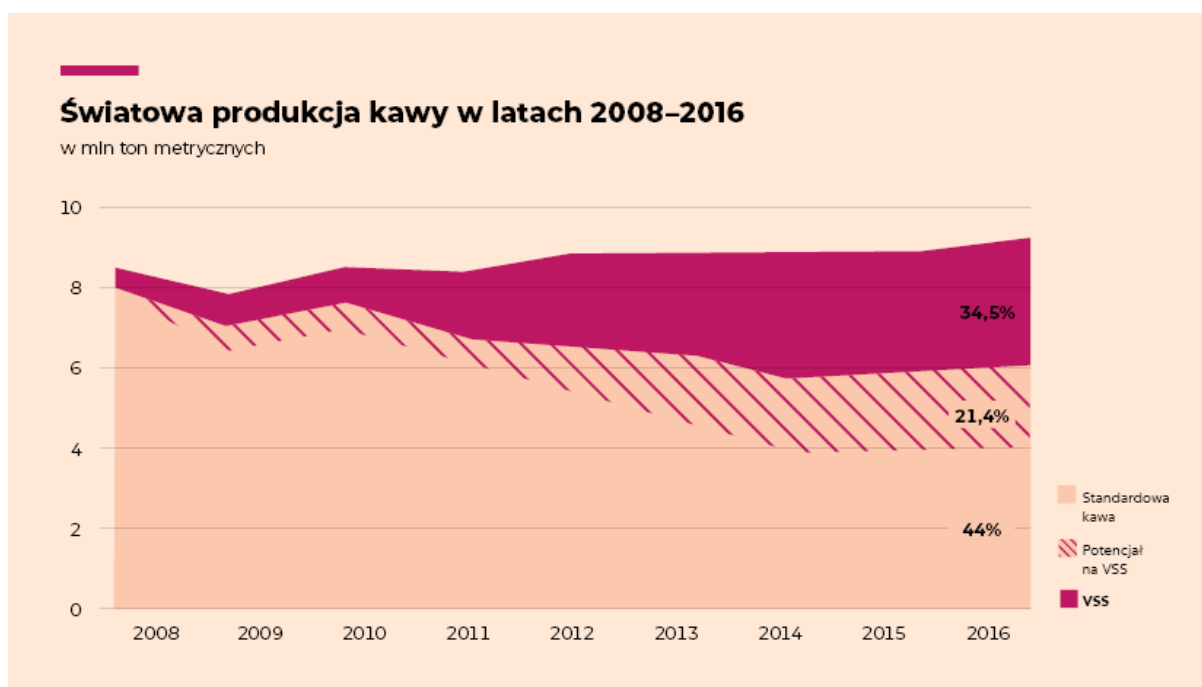
10 lat później Coffeedesk to 170 osób pracujących w trzech biurach: w Kołobrzegu, Szczecinie i Warszawie, w 3 kawiarniach oraz zdalnie z wielu innych miejsc w Polsce i poza jej granicami. To także lider eCommerce na polskim rynku kawy ([Euromonitor, grudzień 2020](#)) i jedna z najszybciej rozwijających się firm w Europie Środkowo-Wschodniej według [rankingu Financial Times](#).

Coffeedesk to kawa, ludzie i relacje. Napełniamy kubki dobrą kawą poprzez sklep internetowy, hurtownię online dla klientów biznesowych oraz rozwijającą się sieć butikowych kawiarni. Naszą misją jest dostarczanie najwyższej jakości kawy do szerokiego grona odbiorców i sprawianie, aby świat kawy każdego dnia stawał się lepszym miejscem. Jesteśmy liderem eCommerce na polskim rynku kawy i jedną z najszybciej rozwijających się firm w regionie CEE według [rankingu Financial Times](#). Utrzymujemy wysoką dynamikę wzrostu przychodów - na poziomie ~ 39% (H1 2021, dane nieaudytowane vs. H1 2020). Nasza główna przewaga konkurencyjna to omnichannel, który pomaga dywersyfikować kanały i stabilizować sprzedaż - dzięki zróżnicowanej ofercie skrojonej na miarę dla klientów indywidualnych i biznesowych, jesteśmy elastyczni i odporni na wahania rynku.

2.5.2. Rynek i jego analiza

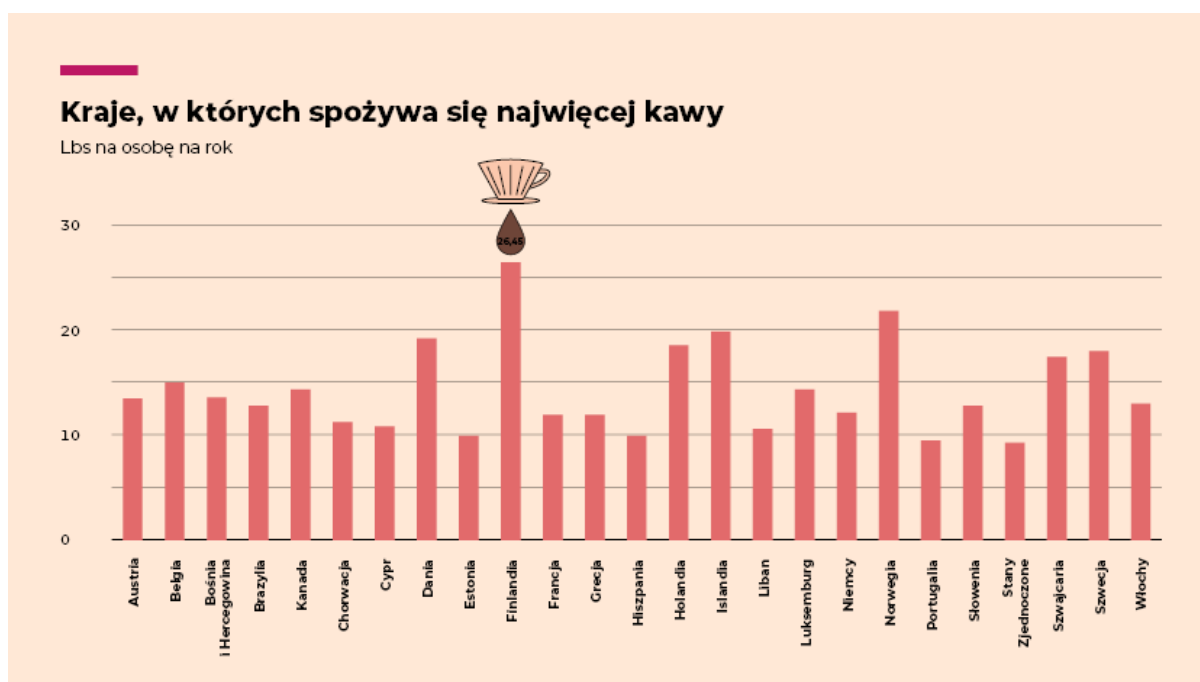
Kawa jest jednym z najczęściej kupowanych produktów rolnych na świecie. W samej Polsce wartość rynku kawy w roku 2020 szacowano na 4,7 mld PLN ([Euromonitor, grudzień 2020](#)). W roku wybuchu pandemii COVID-19 odnotowano rekordowy 6% wzrost wartości detalicznej rynku kawy. Raport Euromonitor wskazuje, że poprawa sytuacji ekonomicznej polskich gospodarstw domowych oraz rosnąca świadomość konsumentów przekładają się na ciągły wzrost popytu na produkty charakteryzujące się wysoką jakością.

Popyt na kawę niezmiennie rośnie, a w jeszcze szybszym tempie wzrasta zainteresowanie zrównoważoną produkcją. W sektorze kawy w standardzie VSS (Voluntary Sustainability Standards) odnotowano w latach 2008–2016 wzrost CAGR na poziomie 24%. VSS w 2016 r. stanowił aż 34% całkowitej światowej produkcji kawy ([IISD, 2019](#))



Źródło danych: [IISD, 2019](#), grafika Emitenta

Powyższe, w połączeniu z rosnącym zapotrzebowaniem na kawę produkowaną w sposób etyczny i zrównoważony sprawia, iż konsumenci coraz chętniej sięgają po kawę specjalty, za którą są skłonni zapłacić więcej. Jest to obecnie najszybciej rozwijający się segment na europejskim rynku kawy ([CBI, wrzesień 2020](#)). Trend ten widoczny jest w szczególności w Europie Północno Zachodniej, charakteryzującej się wyższym dochodem na mieszkańca oraz szczególnym zainteresowaniem dobrami produkowanymi w sposób społecznie odpowiedzialny. W Skandynawii, gdzie roczne spożycie kawy na obywatela jest najwyższe, konsumenci są zainteresowani głównie kawą wysokiej jakości. W Szwecji otwiera się rocznie około 10 małych palarni kawy. Zakłada się, że rynek kawy specjalty we Francji urośnie z 3% do 10% wartości rynku kawy ogółem do roku 2025. Ok 50% osób pijących kawę w Niemczech deklaruje, że są gotowi zapłacić więcej za kawę lepszej jakości ([Technavio, 2018](#)).



Źródło danych: ([World Atlas, sierpień 2020](#), grafika Emitenta

Rynek kawy specjalty w regionie Europy Środkowo - Wschodniej również ma ogromny potencjał. W ostatnich latach najszybsze tempo wzrostu tego segmentu odnotowano w Polsce, Czechach, Rumunii oraz na Węgrzech. Cała Europa łącznie odpowiada za 40% przychodu sektora kaw specjalty ([CBI, wrzesień 2020](#)).

Szacuje się, że w Stanach Zjednoczonych rynek kawy specjalty będzie rósł co najmniej o 20% rok do roku, a klienci poszukujący wyjątkowych produktów o wysokiej jakości chętniej będą dokonywać zakupów online ([E-commerce Times, styczeń 2021](#)).

Rosnące zainteresowanie kawą specjalty odzwierciedla liczba kawiarni, sieci kawiarni czy niewielkich palarni. Europejski rynek kawiarni wzrósł o 6% w 2018 r. i do 2023 r. oczekuje się jego dalszego wzrostu o ok. 5% rocznie ([CBI, 2020](#)). Liczba kawiarni specjalty w Polsce również wzrasta w coraz większym tempie, w 2007 r. powstała pierwsza, warszawska Filtry, a obecnie jest ich dużo ponad 200 ([Coffee Spots Polska, 2019](#)).

2.5.3. Trendy sprzedaży

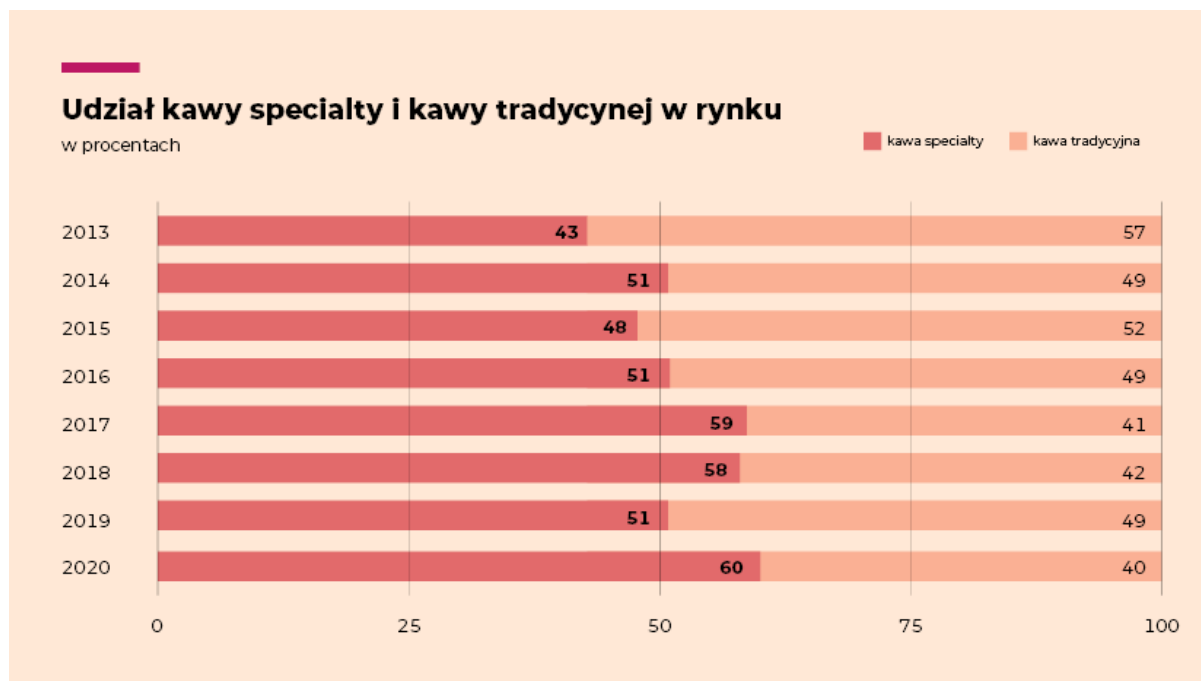
W ostatnich latach obserwuje się znaczny wzrost sprzedaży produktów spożywczych w kanale eCommerce. Tylko w latach 2016 - 2018 wartość internetowego rynku spożywczego podwoiła się i według prognoz nadal będzie rosła, osiągając szacunkową wartość 188 mld USD w roku 2024, czyli dwukrotnie większą niż obecnie ([Statista, sierpień 2021](#)).

Jedzenie i napoje to najszybciej rozwijająca się kategoria w segmencie sprzedaży internetowej np. w USA a najbardziej popularny produkt w tej kategorii to kawa, której sprzedaż będzie rosła co najmniej o 40% rok do roku ([Cross Border Magazine, 2019](#)).

Jak wskazuje Adyen w swoim raporcie dotyczącym sprzedaży detalicznej z 2021 roku, firmy prowadzące sprzedaż wielokanałowo osiągają lepsze wyniki finansowe od konkurencji. Wybuch pandemii COVID-19 zmienił zachowania klienckie i przyspieszył przejście sprzedaży do kanału online. W czasie pandemii 40% klientów sklepów stacjonarnych wydało więcej robiąc zakupy w sieci. Globalny kryzys sprawił również, że dla 62% badanych konsumentów etyczne zachowanie sprzedawcy zyskało na znaczeniu ([Adyen Retail Report, 2021](#)).

2.5.4. Klientela

Według badań National Coffee Association USA, po kawę specjalty najchętniej sięgają konsumenci w wieku 25-39 lat. Są oni najbardziej zaangażowanymi nabywcami, dla których jakość ma znaczenie. Aż 60% respondentów zapytanych w Stanach Zjednoczonych o to, jaki rodzaj kawy pili dnia poprzedniego, wskazało na kawę specjalty ([NCA, 2021](#)).



Źródło danych: [NCA, 2021](#), grafika Emitenta

Mamy obecnie do czynienia ze zmianą zachowań konsumenckich i kolejną falą rewolucji kawowej, w której to konsument jest zainteresowany całym cyklem życia produktu i "doznania" jakie daje mu kawa. Powoduje to rosnący popyt na kawę specjalty oraz akcesoria do jej przygotowywania.

Powyższe zmiany, w połączeniu z rewolucją cyfrową, tworzą szansę rynkową dla przedsiębiorstw oferujących kawę wysokiej jakości w modelu sprzedaży wielokanałowej.

COVID-19 i jego skutki w postaci lockdownu, czy permanentnie zmienionego modelu pracy na hybrydowy, spowodowały, iż konsumenci dążą do poprawy jakości życia w domu, chcąc zagwarantować sobie zbliżone doznania do tych, do których przywykli w ulubionych kawiarniach i restauracjach, serwujących jakościowe produkty. Tym samym coraz chętniej sięgają po kawę specjalty ([E-commerce Times, styczeń 2021](#)).

2.5.5. Kawa

Specjalty, według Specialty Coffee Association, to kawa która swoją jakością, smakiem i aromatem wybitnie wyróżnia się ponad inne ogólnodostępne kawy. Aby uzyskać takie miano, na skali od 0 do 100 kawa musi uzyskać 80 punktów w ocenie certyfikowanego Q-gradera, czyli kawowego sommeliera z ogromnym doświadczeniem. Specjalty to nie sama kawa, lecz cały proces jej przygotowania od farmy do filiżanki, który poprzez swoją niezwykle złożoną strukturę wymaga odpowiednich narzędzi, wiedzy, umiejętności, doświadczenia i pasji - to wszystko staramy się wkładać w naszą pracę każdego dnia.

Jako Coffeedesk, chcemy sprawiać, aby świat kawy, od pierwszego do ostatniego tworzącego go ogniwa, stawał się lepszym miejscem. Staramy się dodawać mu dobrej

energii - tak jak kawa robi to z każdym kolejnym łykiem. Wierzymy w Supreme Service, czyli wyjątkową obsługę, wykraczającą poza oczekiwania klientów. W każdym zamówieniu dostarczamy więcej niż kawę – wysyłamy paczki, które wywołują uśmiech i "robią ludziom dzień".

Naszym sukcesem chcemy się dzielić także z tymi, którzy się do niego przyczyniają w największym stopniu, czyli ze społecznościami w krajach producenckich. Jako spółka odpowiedzialna społecznie, angażujemy się w pomoc farmerom, a długofalowym celem Coffeedesk jest stworzenie kawowej społeczności łączącej producentów, importerów, palarnie i klientów.

2.5.6.Partnerzy i produkty

Jesteśmy dystrybutorem ponad 200 starannie wyselekcjonowanych marek i prawie 4100 różnych SKU (Stock Keeping Unit, unikalny kod produktu, dane za H1 2021) kawy, herbaty i akcesoriów do ich parzenia, z wyłączością na kluczowe produkty na rynku, takie jak Aeropress, kawiarki Bialetti, produkty Hario, czy Fellow (dane za H1 2021, źródło: informacje spółki). Naszym celem jest budowanie atrakcyjnej i jakościowej oferty oraz dostarczanie klientom najlepszych doświadczeń zakupowych.

Dbamy o relacje biznesowe i pielęgnujemy je przez lata. Dzięki takiemu podejściu zaufały nam globalne marki takie jak Bialetti, Hario, Aeropress czy Loveramics. Niemalże każdy użytkownik specjalistycznych produktów kawowych w Polsce bezpośrednio lub pośrednio korzysta z sieci dystrybucji Coffeedesk.

Do naszego sklepu chętnie i dumnie wprowadzamy marki znane z najwyższej jakości produktów, a także te, które działają na rzecz ekologii i lokalnych społeczności. Część z nich należy do organizacji 1% for planet i oddaje część swoich przychodów na działania ekologiczne, inne mogą pochwalić się certyfikatem B Corp, przyznawanym firmom angażującym się w rozwiązywanie najważniejszych problemów społecznych.

2.5.7.Kanały sprzedaży

Za sukcesem Coffeedesk stoi dywersyfikacja sprzedaży. Nasze produkty można kupować na wiele sposobów - to właśnie sedno idei omnichannel.

Omnichannel Coffeedesk to:

- eCommerce dla klientów indywidualnych;
- Sprzedaż hurtowa oparta o dwie platformy eCommerce i zespół doświadczonych sprzedawców w kraju i za granicą;
- Rozwijająca się sieć butikowych kawiarni (obecnie 3 w Warszawie i Kołobrzegu, co najmniej kolejne 2 w planach do końca 2022).

Firmy, które łączą świat fizyczny i cyfrowy konsekwentnie osiągają najlepsze wyniki, a także zdecydowanie lepiej sobie radzą podczas pandemii. Klienci chcą mieć pod kontrolą to jak, kiedy i gdzie robią zakupy, a możliwość płynnego poruszania się między wieloma kanałami zwiększa atrakcyjność marek w oczach konsumentów. 73% Polaków chce, aby sprzedawcy detaliczni kontynuowali sprzedaż za pośrednictwem wielu kanałów niezależnie od lockdownu ([Adyen Retail Report, 2021](#)).

Omnichannel to przyszłość. To także nasza główna przewaga konkurencyjna, nie znamy podobnego modelu, który skutecznie łączyłby wszystkie sektory. Dzięki omnichannel nasza konkurencja w jednym z kanałów, to jednocześnie nasi klienci w innym. B2B zapewnia nam wiedzę na temat produktu i branży oraz dywersyfikację sprzedaży. B2C pozwala na

promowanie produktów na rynku i zwiększanie rozpoznawalności marki. Dane uzyskane z kanału B2C dają pełny obraz tego, jacy klienci są zainteresowani naszą marką, jakie jest ich zachowanie i preferencje oraz jak wygląda ich ścieżka zakupowa. Bliski kontakt z klientami poprzez social media oraz dobrze rozwinięty dział Supreme Service, które są integralną częścią kanału B2C, pozwalają na budowanie długotrwałych relacji oraz badanie potrzeb zakupowych. Połączenie B2C i showroomów, to unikatowy sposób na lojalizację, budowanie świadomości marki i dotarcie do nowych klientów.

Showroomy Coffeedesk to miejsca spotkań i budowania relacji z obecnymi i potencjalnymi klientami. Mogą tam spróbować kaw oferowanych przez Spółkę, dotknąć produktów i zobaczyć je w użyciu. Najnowsza kawiarnia wyposażona jest także w salę szkoleniową. Specjaliści z Coffeedesk, w tym wielu Mistrzów Polski w konkurencjach baristycznych, mogą podczas szkoleń przekazywać swoją wiedzę klientom B2B oraz B2C, co buduje pozycję ekspercką marki, lojalność i jednocześnie wspiera sprzedaż w tych kanałach. Showroomy to także punkt odbioru paczek ze sklepu internetowego i idealny sposób na budowanie bazy klientów. Showroomy to wreszcie miejsce przyjmowania zwrotów i reklamacji - daje to klientowi możliwość pozostawienia produktu w rękach marki, która kompleksowo zajmuje się dalej całym procesem.

Omnichannel pomaga ustabilizować sprzedaż - dzięki zróżnicowanej ofercie skrojonej na miarę dla klientów indywidualnych i biznesowych, jesteśmy elastyczni i odporni na wahania rynku. Rok 2020 pokazał wyraźnie, że to dobra strategia. Zamknięcie sektora HoReCa w czasie lockdownu zrekompensowaliśmy sprzedażą do innych podmiotów eCommerce, a w kanale B2C trafiliśmy do wielu nowych klientów, którzy odcięci od biur i ulubionych kawiarni, rozpoczęli przygodę z parzeniem kawy w swoich domach. Czas lockdownu utwierdził nas także w przekonaniu o skuteczności hybrydowego modelu naszych showroomów - połączenia kawiarni i sklepu. Pomimo zamknięcia gastronomii przez większą część 2020, wyniki showroomów były wyższe niż w 2019 roku.

Dane zebrane w 2020 zachęcają nas do jeszcze bardziej optymistycznego patrzenia na możliwości naszego modelu biznesowego - omnichannel łączący showroomy i eCommerce ma ogromny potencjał rozwoju.

2.5.8. Wydatkowanie wpływów z emisji akcji serii B

Rozliczenie pierwszej kampanii (PLN)			
Cel	Budżet Crowdfundingu	Realizacja budżetu*	Status
Wdrożenie platformy e-commerce B2C oraz wejście na nowe rynki zagraniczne	908 000,00	100%	Finalizacja etapu wdrożenia. Faza testowania i rozruchu.
Subskrypcja kawy	300 000,00	100%	Etap komercjalizacji
Otwarcie kawiarni z przestrzenią szkoleniowo-treningową	300 000,00	100%	Etap komercjalizacji
Rozwój platformy sprzedażowej B2B	508 000	100%	Finalizacja etapu wdrożenia. Faza testowania i rozruchu.
Razem	2 016 000,00	100%	

*spółka w rozliczeniu nie uwzględnia środków własnych, które poniosła celem realizacji celów.

Źródło: Spółka, obliczenia własne

W październiku 2020 otworzyliśmy kolejną kawiarnię w Warszawie - przy ul. Próznej. Położona w centrum stolicy, na historycznej, ikonicznej ulicy, przyciąga do Coffeedesk nowy typ klientów. Trzecia kawiarnia wyróżnia się rozszerzonym menu, obok kaw specjalty dostępne są w niej naturalne wina i craftowe piwa - produkty idealne dla miłośników jakości.

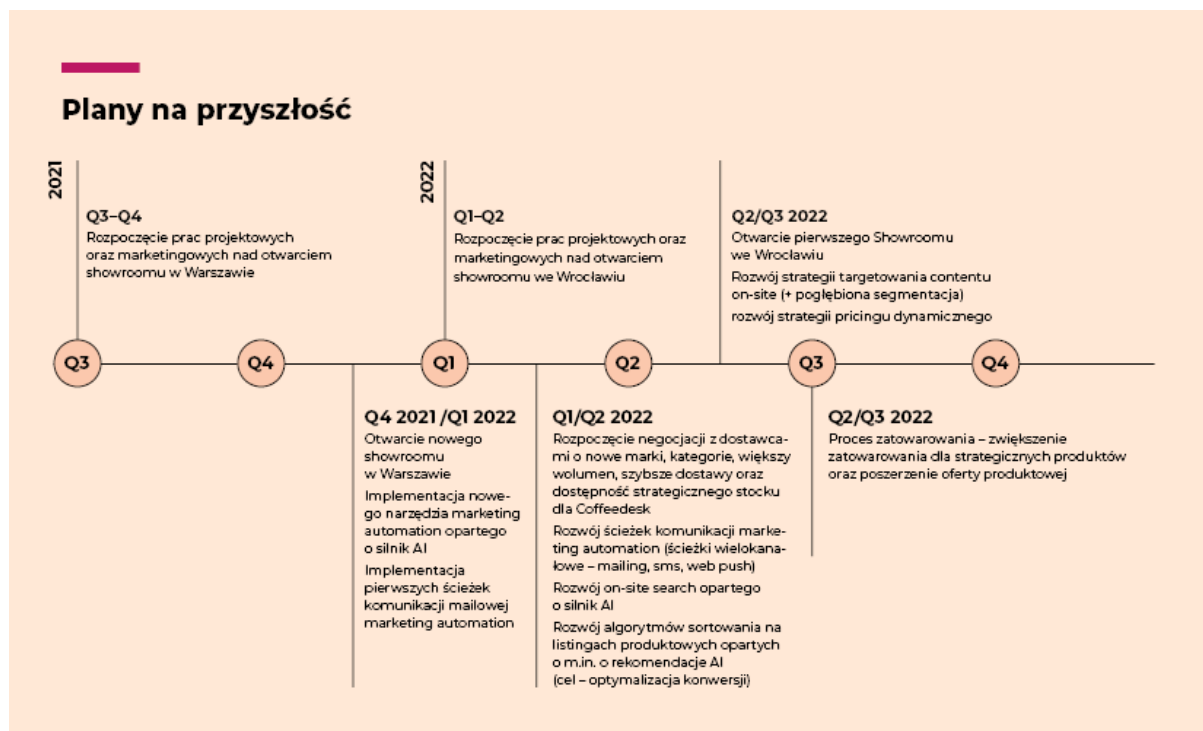
W październiku 2020 otworzyliśmy kolejną kawiarnię w Warszawie - przy ul. Próznej. Położona w centrum stolicy, na historycznej, ikonicznej ulicy, przyciąga do Coffeedesk nowy typ klientów. Trzecia kawiarnia wyróżnia się rozszerzonym menu, obok kaw specjalty dostępne są w niej naturalne wina i craftowe piwa - produkty idealne dla miłośników jakości.

W styczniu 2021 wprowadziliśmy kawową subskrypcję Hi! Coffeedesk. Stworzyliśmy tym samym pierwszy produkt własny. Przygotowaliśmy 8 intuicyjnych profili smakowych kawy wyprzedzając potrzeby klientów i dając im narzędzie do poznania swoich potrzeb. Wypaliliśmy i sprzedaliśmy już ponad 3200 paczek kawy marki Hi!Coffeedesk w subskrypcji w ponad 2600 zamówieniach.

W 2020 rozpoczęliśmy prace nad wdrożeniem nowych platformy B2B i B2C, projekt jest finalizowany, prace zakończymy w 2022. Nowa platforma B2C powstaje w opensource'owym systemie Shopware, który uwolni nas od dotychczasowego dedykowanego rozwiązania i związanych z nim ograniczeń. W B2B zdecydowaliśmy się na Salesforce. Wcześniej działaliśmy na CRM Salesforce, a dołączenie platformy i stworzenie jednego środowiska będzie ułatwiało pracę i zapewni automatyzację. To jedno z pierwszych wdrożeń Salesforce eCommerce w Polsce. Powstanie nowoczesne rozwiązanie łatwo skalowalne na inne rynki, co będzie niezwykle przydatne w ekspansji zagranicznej. Ponadto

dzięki nowym platformom będziemy mogli w istotny sposób poprawić doświadczenia zakupowe klientów, lepiej ich lojalizować oraz personalizować ofertę.

2.5.9. Planowane działania



Źródło: Spółka

Q3 2021

- rozpoczęcie prac projektowych oraz marketingowych nad otwarciem showroomu w Warszawie

Q4 21 / Q1 2022

- otwarcie nowego showroomu w Warszawie
- implementacja nowego narzędzia marketing automation opartego o silnik AI
- implementacja pierwszych ścieżek komunikacji mailowej marketing automation

Q1-Q2 2022

- rozpoczęcie prac projektowych oraz marketingowych nad otwarciem showroomu we Wrocławiu
- rozpoczęcie negocjacji z dostawcami o nowe marki, kategorie, większy wolumen, szybsze dostawy oraz dostępność strategicznego stocku dla Coffeedesk
- rozwój ścieżek komunikacji marketing automation (ścieżki wielokanałowe - mailing, sms, web push)
- rozwój on-site search opartego o silnik AI
- rozwój algorytmów sortowania na listingach produktowych opartych m.in. o rekomendacje AI (cel - zwiększenie konwersji)

Q2/Q3 2022

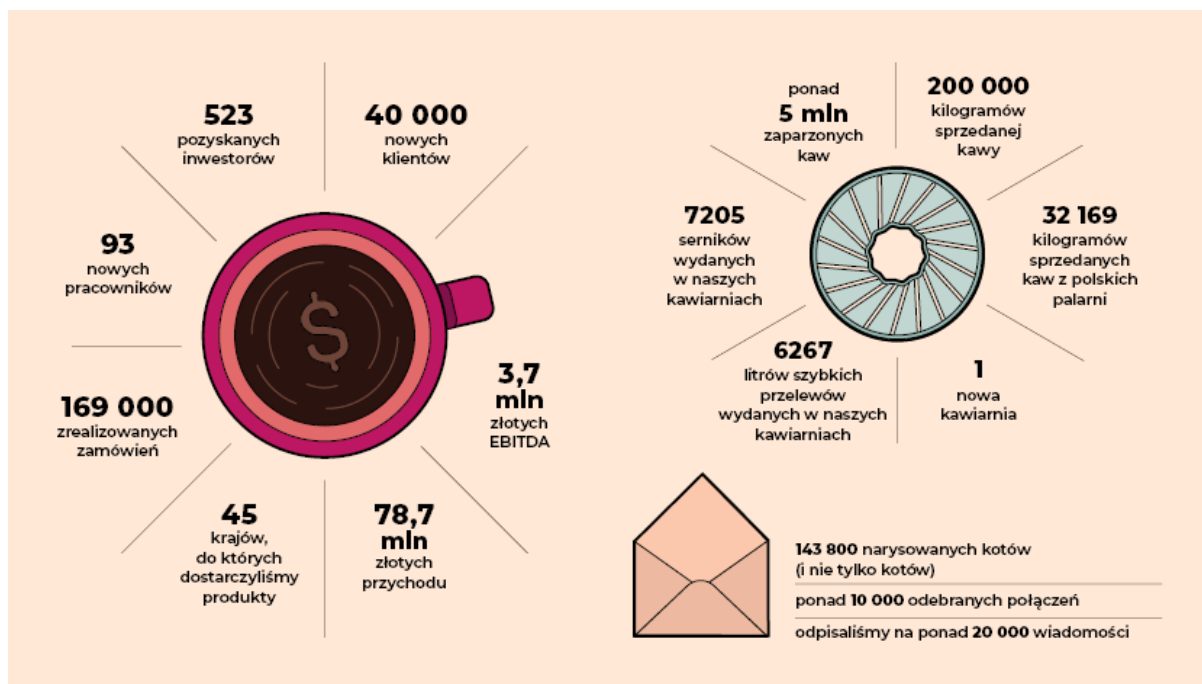
- otwarcie pierwszego showroomu we Wrocławiu

Q3-Q4 2022

- proces zatowarowania - zwiększenie stocku strategicznych produktów oraz poszerzenie oferty produktowej

2.6. Dane finansowe Emitenta

2.6.1. Podstawowe dane finansowe za 2020 rok



Źródło: Spółka, szacunki własne

W roku 2020, w którym 6 na 10 przedsiębiorstw w Polsce odczuło negatywne skutki epidemii COVID-19 w postaci niższych niż planowano przychodów, zamrożenia inwestycji czy też zwolnień personelu ([Deloitte, 2020](#)), w Coffeedesk sprzedaż wzrosła prawie 1,5 krotnie w stosunku do roku ubiegłego, rozpoczęliśmy realizację strategicznych projektów rozwojowych, zwiększyliśmy zatrudnienie oraz poprawiliśmy rentowność (EBITDA +3,7 p.p) (dane własne Spółki). W związku z pandemią, w roku 2020 trend przejścia z offline do online (O2O) znacznie przyspieszył zmieniając przyzwyczajenia zakupowe konsumentów.

Dynamika sprzedaży r/r

	2019 (PLN)	2020 (PLN)	Dynamika
B2B	34 784 093,52	50 434 089,08	44,99%
B2C	16 199 365,62	24 276 778,28	49,86%
Showroomy	3 324 043,57	3 851 895,08	15,88%
Pozostałe	234 319,50	131 898,41	-43,71%
Razem	54 541 822,21	78 694 660,85	44,28%

Źródło: Spółka

Pełne sprawozdanie finansowe za 2020 rok wraz z raportem z badania biegłego rewidenta stanowi załącznik do Dokumentu Ofertowego.

2.6.2. Podstawowe dane finansowe za pierwsze półrocze 2021

W roku 2021 widzimy kontynuację trendu O2O (offline to online). Skupienie się na sprzedaży B2B do klientów z sektora online oraz dywersyfikacja kanałów sprzedaży poprzez rozwój własnego sklepu internetowego, oraz showroomów, zaowocowały bardzo dobrymi wynikami finansowymi w pierwszej połowie roku 2021. Zwiększyliśmy sprzedaż aż o ok. 39% w stosunku do pierwszej połowy roku ubiegłego przy jednoczesnej poprawie marży na sprzedaży o 1 p.p. Utrzymująca się wysoka dynamika wzrostu sprzedaży pozwoliła w znacznym stopniu przekroczyć prognozy finansowe a tym samym zaowocowała ich rewizją, co przełożyło się na wzrost wartości spółki, która obecnie wykorzystuje szansę rynkową, jaką daje rozwój eCommerce w Polsce i na świecie.

Przychody

	H1 2020	H1 2021	Dynamika
B2B	20 425 611,06	30 509 167,09	49,37%
B2C	11 490 086,58	12 270 946,64	6,80%
Showroomy	1 280 376,31	2 727 492,59	113,02%
Pozostałe	52 412,09	593 317,14	1032,02%
Razem	33 248 486,04	46 100 923,46	38,66%

Źródło: Spółka, dane za H1 2021 wstępne, nieaudytowane

2.6.3. Prognozy wyników finansowych

Dzięki strategii dywersyfikacji kanałów sprzedaży i rozwojowi konceptu omnichannel, wykorzystujemy szansę rynkową jaką daje rozwój eCommerce oraz wzrost konsumpcji kawy specjalty na rynkach europejskich. Swoją strategię rozwoju opieramy o sprzedaż wielokanałową oraz ekspansję zagraniczną. Przyspieszenie przejścia konsumentów z kanału sprzedaży offline do online i wzrost zainteresowania kawą specjalty oraz akcesoriami do jej parzenia, przełożyły się na wyższą dynamikę wzrostu sprzedaży internetowej, a co za tym idzie aktualizację założeń biznesowych Coffeedesk na kolejne lata.

Prognozy na lata 2021-2025 oparte zostały o aktualizację strategii rozwoju spółki, przyjęliśmy założenia bazujące na rynkowych wzrostach sprzedaży internetowej, rosnącej popularności kawy specjalty oraz na planowanej ekspansji zagranicznej. Spółka szacuje, że skumulowany wskaźnik wzrostu (CAGR) przychodów w latach 2020-2025 wyniesie 23,23% vs. prognozowany przez PwC ([źródło](#)) CAGR na poziomie 28,7% (lata 2020-2026) dla sprzedaży online produktów spożywczych w Polsce (które będą rosły najszybciej w kanale eCommerce).

Prognozowany wzrost przychodów w latach 2021 - 2025 oparliśmy o:

- aktualizację planów sprzedaży z uwagi na wpływ COVID-19 i przyspieszenie rozwoju kanału e-commerce;
- wzrost sprzedaży w kanale B2B dzięki uruchomieniu nowej platformy sprzedażowej w 2022 roku oraz intensyfikacji działań sprzedażowych na rynkach zagranicznych;
- stały rozwój sprzedaży online B2C, głównie dzięki ekspansji zagranicznej i nowym narzędziom sprzedażowym, które mają zostać wprowadzone w 2022 r.;
- skalowanie segmentu offline poprzez otwieranie kolejnych showroomów.

Prognozujemy średni roczny wzrost EBITDA w latach 2020-25 o 36%, co oznacza wzrost marży EBITDA z 4,8% do 6,4% w roku 2020. Poprawa marży EBITDA będzie możliwa dzięki:

- wzrostowi sprzedaży wynikającemu z ekspansji zagranicznej;
- zwiększeniu przychodów na obecnych rynkach dzięki strategii upsellingowej oraz zwiększeniu popytu w sektorze HoReCa po słabym roku Covid-19;
- osiągnięciu efektu skali a tym samym wzrostu efektywności kosztowej od 2022 roku.

Prognoza Finansowa 2021–2025

	2019	2020	FC 2021	FC 2022	FC 2023	FC 2024	FC 2025
Dynamika przychodów r/r		44,28%	35,40%	29,38%	27,90%	25,00%	25,04%
Przychody (K)	54 541,82	78 694,66	106 554,00	137 855,00	176 318,00	222 406,00	275 604,00
EBITDA (K)	593,41	3 770,00	3 168,00	5 316,00	8 340,00	12 045,00	17 546,00
EBITDA (%)	1,1%	4,8%	3,0%	3,9%	4,7%	5,5%	6,4%

Źródło: Spółka, szacunki własne

Prognozowane dane na lata przyszłe są danymi szacunkowymi i mogą nie zostać osiągnięte lub ulec zmianie. Emitent nie gwarantuje osiągnięcia przez Spółkę konkretnych wyników finansowych

Spadek marży EBITDA w roku 2021 jest wynikiem operacyjnego przygotowania się spółki do dalszego wzrostu i poniesienia kosztów związanych z jej rozwojem w latach kolejnych. Spółka zakłada poprawę marży EBITDA w przeciągu kolejnych 5 lat (2021 - 2025) o 1,6 p.p. oraz ponad 3-krotny wzrost przychodów do 2025 roku. Wzrost będzie wynikał z personalizacji sprzedaży, uatrakcyjnienia oferty produktowej, ekspansji oraz rozwoju sieci showroomów.

3. INFORMACJE O OFEROWANYCH PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH ORAZ WARUNKI ICH OFERTY

3.1. Oferowane papiery wartościowe

Przedmiotem Oferty jest nie mniej niż 1 (słownie: jedna) i nie więcej niż 120.000 (słownie: sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy), które zaoferowane zostaną w trybie subskrypcji otwartej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d Rozporządzenia Prospektowego („**Akcje Oferowane**”).

3.2. Podstawa prawna

Akcje Oferowane emitowane są na podstawie uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 sierpnia 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału

zakładowego, wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu Spółki, na podstawie której kapitał zakładowy Spółki podwyższony został z kwoty z kwoty 278.199,40 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 40/100) do kwoty nie niższej niż 278.199,50 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy 50/100) i nie wyższej niż 290.199,40 zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 40/100), tj. o kwotę nie niższą niż 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) i nie wyższą, niż 12.000,00 zł (słownie: dwanaście tysięcy złotych 00/100) w drodze emisji nie mniej, niż 1 (słownie: jednej) i nie więcej niż 120.000 (słownie: sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych, imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od C 000001 do nie większego, niż C 120000 („**Uchwała Emisyjna**”). Treść Uchwały Emisyjnej stanowi Załącznik nr 2 do niniejszego Dokumentu Ofertowego.

3.3. Cena emisyjna

Cena emisyjna jednej Akcji Oferowanej została ustalona na kwotę 37,00 zł (trzydzieści siedem złotych).

3.4. Uprzywilejowanie

Akcje Oferowane nie są uprzywilejowane.

3.5. Próg emisji

Oferta dochodzi do skutku w przypadku, gdy w jej ramach subskrybowanych zostanie co najmniej jedna (1) Akcja Oferowana. Mając na uwadze, że minimalny zapis może obejmować 15 Akcji Oferowanych, Oferta dochodzi do skutku z chwilą złożenia jednego zapisu. W przypadku, gdy żaden zapis na Akcje Oferowane nie zostanie złożony Oferta nie dojdzie do skutku, a wpłacone przez Inwestorów środki podlegają będą zwrotowi bez jakichkolwiek odsetek lub odszkodowań.

3.6. Prawo poboru

Na podstawie § 2 Uchwały Emisyjnej. Treść powyższej uchwały zawarta jest w Załączniku nr 2 do niniejszego Dokumentu Ofertowego.

3.7. Statut Spółki

Statut Spółki jest dostępny na stronie internetowej pod adresem: www.coffeedesk.biz/statut/. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 31 sierpnia 2021 roku podjęło szereg uchwał w sprawie zmiany Statutu Spółki. Zmiany te nie zostały jeszcze wpisane do rejestru przedsiębiorców KRS. Tekst jednolity Statutu uwzględniający powyższe zmiany stanowi Załącznik nr 3 do Dokumentu Ofertowego.

3.8. Zapisy

Zapisy na Akcje Oferowane będą przyjmowane od dnia 22 września 2021 roku do dnia 25 października 2021 roku. Spółka może skrócić lub wydłużyć okres subskrypcji informując o tym na stronie internetowej Spółki, przy czym nie może być on krótszy niż dwa tygodnie od dnia publikacji ogłoszenia wzywającego do zapisywania się na Akcje Oferowane i dłuższy niż 3 miesiące.

Zapis może obejmować nie mniej niż 15 (słownie: piętnaście) Akcji Oferowanych, z zastrzeżeniem, że w przypadku, gdy nieobjęte pozostanie mniej niż 15 (słownie: piętnaście) Akcji Oferowanych, ostatni złożony zapis może obejmować mniejszą liczbę Akcji Oferowanych.

Zapis na akcje wymaga wypełnienia formularza na stronie internetowej wskazanej w punkcie 3.9 i opatrzenia kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym pliku otrzymanego na wskazany przez Inwestora adres e-mail. W przypadku podpisania profilem zaufanym plik powinien zostać przesłany (załadowany) pod adresem wskazanym w wiadomości e-mail skierowanej do Inwestora. W przypadku podpisania zapisu kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem osobistym podpisany plik powinien zostać przesłany na adres inwestorzy@coffeedesk.pl.

3.9. Podmioty biorące udział w Ofercie

Zapisy mogą być składane wyłącznie Spółce w sposób opisany na stronie internetowej zainwestuj.coffeedesk.pl.

3.10. Przyjmowanie wpłat na Akcje Oferowane

Wpłata na Akcje Oferowane w kwocie stanowiącej iloczyn liczby Akcji Oferowanych objętych zapisem i ceny emisyjnej określonej w punkcie 3.3 powyżej, powinna być uiszczona do ostatniego dnia przyjmowania zapisów na Akcje Oferowane na rachunek bankowy Spółki wskazany w formularzu zapisu, w tym za pośrednictwem podmiotu świadczącego usługi płatnicze, wskazanego na stronie internetowej zainwestuj.coffeedesk.pl. Jeśli wpłata w pełnej wysokości nie zostanie zaksięgowana na rachunku bankowym Spółki w terminach składania zapisów, zapis będzie bezskuteczny. Emitent zwraca uwagę, że na potrzeby przydziału Akcji Oferowanych może wziąć pod uwagę kolejność wpływu wpłat na Akcje Oferowane na rachunek Emitenta.

3.11. Okres związania zapisem na Akcje Oferowane

Zapisujący się na akcje przestają być zapisem związani, jeżeli podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Oferowanych nie będzie zgłoszone do sądu rejestrowego do dnia 28 lutego 2022 roku.

3.12. Przydział Akcji Oferowanych

Przydział Akcji Oferowanych nastąpi w sposób uznaniowy. Dokonując przydziału Spółka może wziąć pod uwagę kolejność dokonywania i opłacenia zapisów, tj. wpływu środków na rachunek bankowy Spółki. Zwracamy uwagę, że dokonanie płatności z wykorzystaniem dostawcy usług płatniczych (tzw. przelew natychmiastowy) powoduje szybsze uznanie rachunku bankowego Spółki.

Zarząd dokona przydziału Akcji Oferowanych w terminie dwóch tygodni od upływu terminu zamknięcia subskrypcji. Informacja o przydziale Akcji Oferowanych zostanie podana przez Spółkę w terminie tygodnia od dnia przydziału Akcji Oferowanych. Spółka poinformuje Inwestora o liczbie przydzielonych mu Akcji Oferowanych na adres poczty elektronicznej wskazany przez Inwestora.

Po wpisaniu podwyższenia kapitału zakładowego na podstawie Uchwały Emisyjnej Akcje Oferowane zostaną zapisane w rejestrze akcjonariuszy prowadzonym przez Dom Maklerski Navigator S.A.

3.13. Ograniczenia w dysponowaniu Akcjami Oferowanymi

Zgodnie ze Statutem Spółki, zbywanie lub obciążenie Akcji Oferowanych nie będzie podlegać ograniczeniom. Spółka nie jest ponadto stroną jakiegokolwiek umowy, z której wynikałyby ograniczenia umowne, co do przenoszenia praw z Akcji Oferowanych. Wprowadzone do Statutu postanowienia dotyczące ograniczeń w zbywaniu akcji dotyczą wyłącznie akcji serii A.

Ewentualne ograniczenia w rozporządzaniu Akcjami Oferowanymi mogą wynikać wyłącznie z obowiązujących przepisów prawa, w szczególności dotyczących kontroli koncentracji. Dodatkowo, zastosowanie znajdą obowiązki związane z uwidocznieniem transakcji dokonanych na Akcjach Oferowanych w rejestrze akcjonariuszy Spółki.

3.14. Brak obowiązku udostępniania prospektu lub memorandum informacyjnego

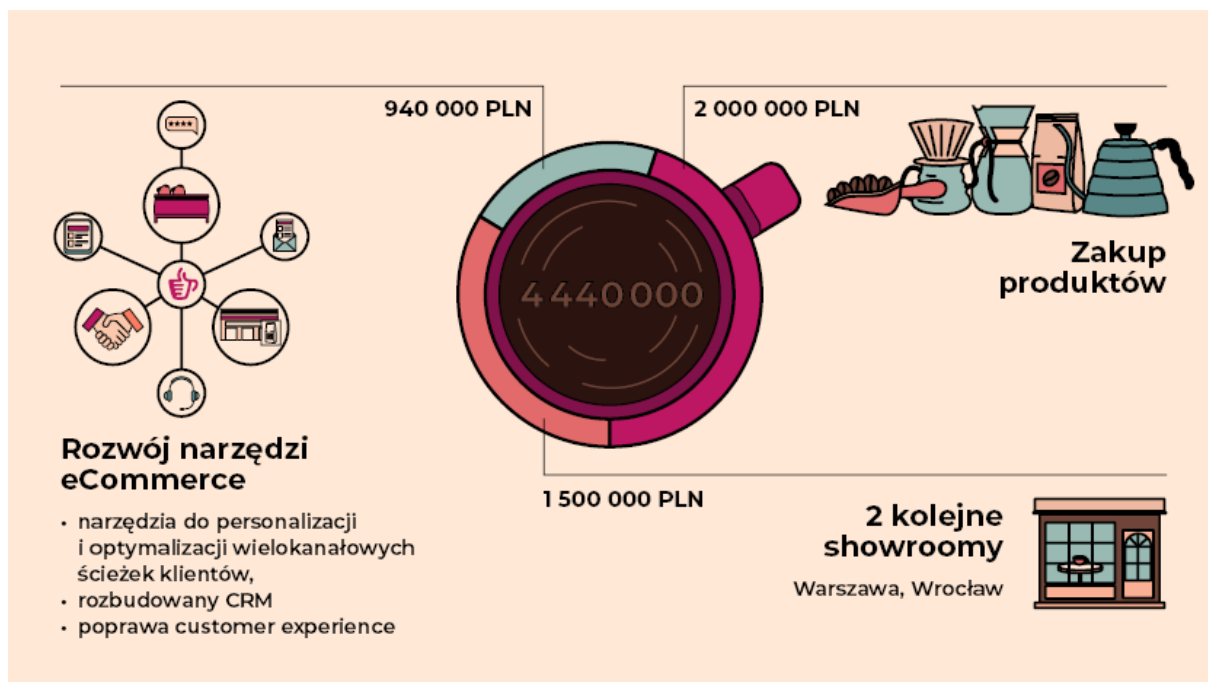
Zgodnie z art. 37a ust. 1 Ustawy o Ofercie, oferta papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta lub oferującego na terytorium Unii Europejskiej liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 100.000 euro i mniej niż 1.000.000 euro, i wraz z wpływami, które emitent lub oferujący zamierzał uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 100.000 euro i będą mniejsze niż 1.000.000 euro, wymaga udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego informację o tej ofercie. W takim przypadku nie jest wymagane udostępnienie prospektu lub memorandum informacyjnego.

Łączne zakładane wpływy brutto z Oferty liczone według ceny emisyjnej Akcji Oferowanych wyniosą nie więcej niż 4.440.000,00 zł (słownie: cztery miliony czterysta czterdzieści tysięcy złotych 00/100), to jest mniej niż równowartość 1.000.000 euro ustalona przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu ustalenia ceny emisyjnej, tj. w dniu 16 września 2021 roku. Jednocześnie, Spółka w okresie 12 poprzednich miesięcy nie prowadziła innych takich ofert publicznych akcji. Spółka zakłada, że wpływy brutto z Oferty przekroczą równowartość kwoty 100.000 euro. Tym samym łączne wpływy brutto na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ceny emisyjnej Akcji Oferowanych z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 100.000 euro i mniej niż 1.000.000 euro i wraz z wpływami, które Spółka zamierzała uzyskać z tytułu takich ofert publicznych akcji, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 100.000 euro i będą mniejsze niż 1.000.000 euro.

3.15. Zmiany i aktualizacje Dokumentu Ofertowego

Wszelkie ewentualne zmiany lub aktualizacje do niniejszego Dokumentu Ofertowego będą zamieszczane w miejscu jego publikacji w formie suplementu lub komunikatu aktualizacyjnego.

4. CELE EMISJI, NA KTÓRE MAJĄ BYĆ PRZEZNACZONE ŚRODKI UZYSKANE Z EMISJI



Źródło: Spółka

Środki pozyskane w ramach Oferty przeznaczone zostaną na:

- 1) 940.000,00 zł – rozwój wielokanałowego systemu sprzedaży przez: rozwój narzędzi do personalizacji i optymalizacji wielokanałowych ścieżek klientów, rozbudowę CRM, poprawę wrażeń klienta (customer experience);
- 2) 2.000.000,00 zł – zakup produktów;
- 3) 1.500.000 zł – utworzenie dwóch nowych showroomów: w Warszawie i we Wrocławiu.

Omnichannel excellence oraz kolejne showroomsy

Świat zmierza ku omnichannel i my również dalej rozwijamy się w tym kierunku. Klient przenika pomiędzy kanałami, nie ma dla niego różnicy, gdzie spotyka się z marką - zawsze chce mieć dostęp do tych samych produktów, oczekuje, że raz podane dane i informacje o preferencjach są dostępne w całym systemie oraz spodziewa się najwyższego poziomu obsługi.

Chociaż już teraz zapewniamy naszym klientom Supreme Service w każdym miejscu, w którym się z nami spotyka, chcemy w pełni połączyć nasze systemy i uzyskać spójność między kanałami. Naszym celem jest wyjście naprzeciw oczekiwaniom konsumentów nastawionych na spójne doświadczenie zakupowe. Rozwój narzędzi eCommerce'owych umożliwi nam zwiększenie przychodów, zapewni wzrost zaangażowania klientów i sprawi, że jeszcze chętniej będą do nas powracać.

Elementem strategii rozwoju omnichannel jest rozbudowanie sieci showroomów. Według [raportu Gemius](#) 27% Polaków wciąż nie kupuje online. Jako przyczyna takiego stanu rzeczy najczęściej wymieniana jest potrzeba fizycznego kontaktu z produktem przed zakupem.

Kolejne showroomy pozwalają nam na dotarcie do klientów, którzy wciąż preferują zakupy offline oraz na budowanie świadomości marki. Otwierając nowe kawiarnie tworzymy kolejne punkty odbioru zamówień dla naszego sklepu internetowego, zwiększamy naszą wiarygodność oraz zyskujemy nowych klientów. Kawiarnie we wszystkich największych miastach dadzą nam możliwość stworzenia nowych magazynów, a w przyszłości pozwolą chociażby na dostawę w dniu zakupu. Zintegrowane rozwiązania oraz możliwość elastycznego otwierania nowych kanałów sprzedaży umożliwią nam reagowanie na nowe potrzeby zakupowe klientów szybko i na dużą skalę.

Personalizacja

Efektywny, spersonalizowany marketing oznacza mniejsze koszty uzyskania tych samych rezultatów, a także większą satysfakcję klienta, który nie denerwuje się z powodu reklam, bo trafiają do niego tylko komunikaty, które naprawdę go interesują. Tworzymy rozbudowany CRM, aby poprawić doświadczenie klientów na naszych platformach. Narzędzie, które integrujemy pozwala budować spersonalizowane ścieżki komunikacji oraz doświadczenie na stronie (np. on-site search, algorytmy sortowania czy zmienny content) w oparciu o autorski silnik sztucznej inteligencji. Jest też rozbudowanym narzędziem analitycznym i umożliwia dynamiczny pricing. Na bazie analizy danych w pełni dopasujemy ofertę do klienta, wyjdziemy naprzeciw jego potrzebom i poprawimy jego doświadczenia zakupowe. CRM to spadek kosztów marketingu i wzrost sprzedaży.

Zakup towarów i ekspansja zagraniczna

Atrakcyjna oferta produktowa oznacza wzrost naszej konkurencyjności, a co za tym idzie wzrost przychodów spółki. Oba te elementy są niezbędne do dalszego rozwoju i ekspansji.

Produkty, na których nam zależy to te o najwyższej jakości, których producenci mają na uwadze ekologię, poszukują innowacji i angażują się w działania społeczne.

Pozycja Coffeedesk jest silna na wielu rynkach, mamy coraz więcej klientów poza granicami Polski. Zbudowaliśmy struktury, know-how oraz rozwijamy nasze platformy tak, aby stworzyć możliwość szybkiej implementacji w nowym środowisku. Trwa projekt wdrożenia nowej platformy - sklepu internetowego przeznaczonego dla klientów B2B w technologii Sales Force, która wraz z funkcjonującym już CRMem tworzyć będzie środowisko pracy umożliwiające łatwość skalowania biznesu na wielu rynkach np. poprzez tworzenie lokalnych wersji językowych. Lokalne wersje sklepu pozwolą nam na zwiększenie sprzedaży na wybranych rynkach, na co musimy się przygotować poprzez wysoki poziom zatowarowania.

Stworzona dzięki finansowaniu z emisji akcji serii B technologia w parze z zwiększeniem ilości SKU i dostępności produktów, na które jest największy popyt na rynku, zabezpieczy rozwój i ekspansję zagraniczną.

5. ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA

5.1. Uwagi ogólne

Inwestorzy, którzy zamierzają nabyć Akcje Oferowane, powinni mieć na uwadze ryzyka związane z działalnością Emitenta, w tym ryzyka właściwe dla Emitenta, specyfikę rynków, na których działa Emitent oraz ryzyka właściwe dla instrumentów rynku kapitałowego.

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

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

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

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

Ziszczenie się któregośkolwiek ze wskazanych poniżej czynników ryzyka może potencjalnie mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Emitenta. Należy zatem wziąć pod uwagę, że jeden lub więcej czynników ryzyka może spowodować utratę przez Inwestorów części lub nawet całości środków finansowych zainwestowanych w Akcje Oferowane.

RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ EMITENTA I OTOCZENIEM RYNKOWYM

5.2. Ryzyko nieosiągnięcia przez Emitenta celów strategicznych, w tym celów emisji

Strategia Emitenta została opisana w Dokumencie Ofertowym. Emitent dołoży wszelkich starań dla realizacji najważniejszych celów strategicznych w najbliższych latach. Niemniej jednak Emitent nie może zagwarantować, że wszystkie jego cele strategiczne zostaną osiągnięte. Przyszła pozycja Emitenta na rynku, mająca bezpośredni wpływ na przychody i zyski, uzależniona jest od zdolności wypracowania i wdrożenia strategii rozwoju skutecznej w długim horyzoncie czasowym. Ryzyko podjęcia nietrafnych decyzji wynikających z niewłaściwej oceny sytuacji bądź niezdolność Emitenta do dostosowania się do zmieniających się warunków rynkowych oznaczać może pogorszenie jego wyników finansowych. Nie można również wykluczyć, że na skutek zmian w otoczeniu zewnętrznym (np. zmiana oczekiwań klientów, zmian w przepisach prawa wpływających na działalność Emitenta, nasilenie konkurencji) Spółka będzie musiała dostosować lub zmienić swoje cele i swoją strategię.

Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na realizację strategii Spółki i jej sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową Akcji.

Ponadto, przyszłe przychody Emitenta oraz stopień realizacji celów zakładanych przez Emitenta uzależnione są w znacznej mierze od poziomu zainteresowania produktami, które Emitent zamierza zaoferować docelowej grupie klientów. Wszelkie czynniki mogące wpłynąć na zainteresowanie oraz satysfakcję klientów Emitenta, jak również czynniki skutkujące ograniczeniem lub niemożliwością prowadzenia działalności Emitenta, w tym również czynniki niezależne od Emitenta, mogą mieć istotny wpływ na realizację celów Emitenta, w tym również tych opisanych w niniejszym dokumencie oraz w materiałach dotyczących oferty Akcji Oferowanych. Brak realizacji zakładanych celów rozwojowych może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

Emitent ogranicza powyższe ryzyko poprzez dokonywanie analiz sytuacji Spółki, jej otoczenia rynkowego oraz bieżących preferencji docelowej grupy klientów Spółki, w tym również analizy najnowszych trendów w branży kawowej w celu podjęcia możliwie szybkiej reakcji w przypadku zaistnienia niekorzystnych zjawisk lub zmiany preferencji konsumenckich.

5.3. Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników

Realizacja celów emisji i dalszy rozwój Spółki związany będzie z koniecznością zatrudnienia dodatkowych pracowników. Proces poszukiwania pracowników, ich rekrutacji oraz przeszkolenia będzie wymagał zarówno nakładów finansowych, jak i czasowych, co może mieć przejściowy wpływ na wyniki finansowe osiągnęte przez Emitenta. Pomimo najlepszych starań, nie można wykluczyć ryzyka związanego z trudnościami w pozyskaniu doświadczonych specjalistów, jak również ryzyko zatrudnienia osób nieposiadających pełnych kompetencji do powierzonej im roli. Innym ryzykiem związanym z zatrudnieniem jest również możliwość utraty w krótkim okresie kluczowych pracowników, co mogłoby w istotny, negatywny sposób wpłynąć na wyniki finansowe osiągnęte przez Emitenta w przyszłości.

W celu minimalizacji opisanego ryzyka Emitent planuje natężone działania rekrutacyjne, których głównym celem będzie poszukiwanie specjalistów posiadających odpowiednie kompetencje do realizowania powierzonych im zadań.

5.4. Ryzyko sprowadzenia wadliwego towaru oraz reklamacji klientów

Nie można wykluczyć ryzyka, że towary zakupione od zewnętrznych dystrybutorów będą wadliwe, czego skutkiem będzie zwiększenie liczby reklamacji składanych przez klientów Emitenta. W przypadku gdy reklamacja będzie zasadna, klient uprawniony będzie do żądania wydania towaru wolnego od wad, naprawienia wadliwego towaru, do żądania obniżenia ceny albo będzie mógł skorzystać z uprawnienia do odstąpienia od umowy i żądać zwrotu zapłaconej ceny. Ponadto takiemu klientowi przysługuje roszczenie o odszkodowanie za poniesioną szkodę. Wystąpienie znacznej liczby zasadnych reklamacji może mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta oraz na jego sytuację finansową. Mając na celu minimalizację wskazanego ryzyka, Emitent podejmuje następujące działania: Emitent zabezpiecza umownie warunki współpracy, w tym określa ścieżkę postępowania w przypadku wystąpienia wady produktu dostarczonego przez zewnętrznego dystrybutora. Emitent dba o dobre relacje, które stanowią podstawę działań zarówno z zewnętrznymi dystrybutorami jak i Klientem ostatecznym. Emitent działa w oparciu o Supreme Service, stawiając relacje z Klientem końcowym na najwyższym poziomie.

5.5. Ryzyko konkurencji

Emitent działa na konkurencyjnym rynku, stąd istnieje ryzyko działań konkurentów Emitenta zmierzających do pozyskania jego klientów lub oferowania lepszych warunków

handlowych potencjalnym klientom Emitenta. Emitent nie ma wpływu na działania podejmowane przez konkurentów.

Spółka działa na rozdrobnionym, mocno konkurencyjnym rynku, jednak dzięki modelowi biznesowemu jakim jest połączenie sprzedaży w modelach B2B, B2C oraz Shoroomów (omnichannel) osiąga przewagi ograniczające ryzyka negatywnego wpływu konkurencji na wyniki finansowe Emitenta, nawet w przypadku zwiększenia zainteresowania tożsamymi produktami przez podmioty o znacznym rozmiarze (np. sieci dyskontów). Ze względu na oparcie oferty produktowej o kawę specjality, wejście nowego konkurenta na rynek wymaga pokonania istotnej bariery ekonomicznej jaką jest inwestycja w know-how (ecommerce). Dodatkowo, Spółka zabezpiecza swoją pozycję rynkową pełniąc funkcje dystrybutora określonych marek na zasadach wyłączności.

Ryzykiem dla Emitenta jest ewentualna wojna cenowa, która może wpłynąć na wysokość marży, a także przejęcie kluczowych dystrybucji przez konkurenta. W szczególności ryzyko to wzrasta, jeśli konkurent Emitenta będzie firmą o zdecydowanie większych niż Emitent zasobach finansowych. Powyższe może skutkować spadkiem przychodów ze sprzedaży lub wzrostem kosztów działania Emitenta, a tym samym mieć negatywny wpływ na osiągnięte przez niego wyniki finansowe. Spółka opiera swoją strategię rozwoju o produkty i usługi wysokiej jakości i nie pozycjonuje się jako dostawca możliwie najtańszych rozwiązań. Tym samym, przyszłe wyniki Spółki są w mniejszym stopniu zależne od ewentualnej presji cenowej.

Emitent nieustannie śledzi działania podejmowane przez konkurencję i w sposób elastyczny stara się dopasować do zmian w branży. Emitent stara się nieustannie podnosić rozpoznawalność swojej marki.

5.6. Nieobjęcie wszystkich Akcji Oferowanych

W sytuacji, gdy Akcje Oferowane nie zostaną objęte w całości, Emitent będzie dysponował mniejszą ilością środków niż pierwotnie zakładano, co może skutkować niemożnością osiągnięcia opisanych powyżej celów emisji. Brak realizacji opisanych powyżej celów emisji może mieć istotny negatywny wpływ na prognozowane wyniki finansowe Emitenta, a w skrajnych przypadkach doprowadzić do jego upadłości.

W takim przypadku Emitent będzie w pierwszej kolejności realizował następujące cele emisji Akcji Oferowanych: zakup towarów, utworzenie showroomów, opracowania narzędzi marketingowych.

Alternatywnie, w sytuacji, gdyby Akcje Oferowane nie zostały objęte w całości, Emitent rozważy ograniczenie stopnia ich realizacji lub jej opóźnienie albo sfinansowanie części zakładanych nakładów finansowaniem zewnętrznym (kredyt bankowy, leasing). Emitent nie wyklucza także poszukiwania inwestora, który obejmie znaczący pakiet akcji Emitenta. Ograniczenia w możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego oraz procedury z tym związane mogą opóźnić lub utrudnić realizację inwestycji oraz zwiększyć jej łączne koszty, a tym samym przełożyć się na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

5.7. Ryzyko związane z rozwodnieniem udziału

Spółka nie może wykluczyć przeprowadzenia kolejnych ofert akcji w przyszłości.

Dodatkowo nowe akcje mogą zostać uprzywilejowane co do głosu, dywidendy lub podziału majątku Spółki w razie likwidacji w granicach określonych przepisami prawa, co doprowadzi do dalszego faktycznego rozwodnienia udziału Inwestora, odpowiednio, w zysku, ogólnej

liczbie głosów Emitenta lub co do udziału w majątku przeznaczonym do podziału po likwidacji Spółki.

5.8. Ryzyko pogorszenia się lub utraty płynności finansowej

Ryzykiem, które może mieć istotny wpływ na płynność finansową Emitenta jest pojawienie się znacznych nieprzewidzianych dotychczas kosztów lub znaczne wydłużenie się harmonogramu realizacji zakładanych prac. Nagły oraz znaczny wzrost kosztów działalności Spółki, przy braku jednoczesnego zapewnienia źródeł ich finansowania, może doprowadzić do braku możliwości terminowego regulowania wcześniej powstałych oraz bieżących zobowiązań Emitenta.

Emitent ogranicza powyższe ryzyko poprzez szczegółowe opracowanie planu realizacji poszczególnych działań, z uwzględnieniem finansowania potrzeb w poszczególnych obszarach działalności Emitenta.

5.9. Ryzyko ogłoszenia upadłości przez Emitenta

Emitent może stać się niewypłacalny, jeżeli utraci zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych albo gdy jego zobowiązania pieniężne będą przekraczać wartość jego majątku. Taka sytuacja może nastąpić w przypadku, gdy pomimo poniesienia istotnych kosztów, Spółka nie będzie generować zakładanych przychodów. W takich przypadkach może zostać ogłoszona upadłość Emitenta. W przypadku ogłoszenia upadłości Emitenta, jego wierzyciele będą zaspokajani w kolejności wskazanej w przepisach prawa upadłościowego. Pomimo niewypłacalności Emitenta, wniosek o ogłoszenie upadłości może zostać oddalony lub postępowanie upadłościowe może zostać umorzone z braku majątku Emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania. W razie niewypłacalności lub zagrożenia niewypłacalnością Emitenta jego zobowiązania mogą również podlegać restrukturyzacji na mocy przepisów prawa restrukturyzacyjnego. W przypadku upadłości, restrukturyzacji lub niewypłacalności Emitenta akcjonariusze mogą nie odzyskać istotnej części zainwestowanych środków lub nie odzyskać ich wcale, a zbycie Akcji Oferowanych może być utrudnione albo niemożliwe.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego nie ma podstaw do ziszczenia się tego ryzyka w odniesieniu do Spółki.

CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM EMITENTA

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

Wprowadzony stan epidemii w Polsce, a także aktualna sytuacja związana z pandemią wirusa SARS-CoV-2 ma wpływ na wiele obszarów gospodarczych, a także na wyniki finansowe podmiotów działających w obszarach wielu branż z uwagi na wprowadzone liczne ograniczenia w życiu społecznym i gospodarczym. Ewentualne ponowne wprowadzenie ograniczeń dotyczących działania lokali gastronomicznych może mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta w tym segmencie.

Dzięki podjętym działaniom w zakresie wielokanałowej dystrybucji produktów Emitent nie odnotował negatywnego wpływu wprowadzanych obostrzeń na całociowe przychody ze sprzedaży. Ponadto, Emitent dostrzega, że zapotrzebowanie na produkty oferowane przez Spółkę jest niezależne od pandemii, nawet pomimo czasowej niedostępności lokali gastronomicznych.

Ryzykiem dla Emitenta są natomiast potencjalne problemy z łańcuchem dostaw, w szczególności w przypadku towarów importowanych przez Emitenta z krajów objętych

epidemią. W przypadku ich wystąpienia Emitent może nie być w stanie terminowo realizować dostaw do swoich odbiorców, co może wpłynąć na możliwość uzyskiwania przychodów i wyniki finansowe Emitenta

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach prawnych i sposobie ich interpretacji związane ze stanem epidemii oraz dokłada najwyższej staranności, aby dostosować z odpowiednim wyprzedzeniem strategię oraz plan realizacji projektu opisanego w niniejszym dokumencie do aktualnej sytuacji ekonomicznej i epidemicznej w Polsce i na świecie.

5.11. Ryzyko walutowe

W ramach poszerzenia działalności o rynki zagraniczne Emitent będzie osiągać część przychodów oraz ponosić część kosztów w walutach obcych, w stopniu powodującym brak dopasowania płaćności i przychodów w danej walucie. Powstaje więc ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych, które może mieć negatywny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

Spółka podejmuje jednak działania mające na celu ograniczenie wpływu negatywnych odchyleń kursów walut, zawierając transakcję forward lub opcyjne.

5.12. Ryzyko podlegania umów prawu obcemu

W ramach swojej działalności, prowadząc działania związane z ekspansją zagraniczną, Spółka zawierać będzie umowy z podmiotami zagranicznymi, co wiąże się często z podleganiem określonej umowy obcemu prawu i jurysdykcji sądów państw trzecich. Istnieje zatem ryzyko powstania pomiędzy Spółką a jej kontrahentem sporu, dla którego prawem właściwym będzie prawo państwa innego, niż Polska lub sądem właściwym do rozpoznania sprawy będzie sąd państwa trzeciego.

Wystąpienie powyższych zdarzeń może spowodować powstanie po stronie Spółki istotnych kosztów związanych z występowaniem lub obroną przed roszczeniami kierowanymi przeciwko Spółce.

5.13. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Wyniki finansowe Emitenta będą uzależnione od globalnej koniunktury i sytuacji makroekonomicznej na rynkach, na których oferowane będą produkty Spółki, a w szczególności od: stopy wzrostu PKB, poziomu inwestycji, stopy inflacji, stopy bezrobocia i wysokości deficytu budżetowego. Negatywne zmiany w sytuacji makroekonomicznej na poszczególnych rynkach mogą generować ryzyko dla prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej oraz mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe osiąganego przez Emitenta. Emitent zwraca uwagę, że negatywne zmiany w sytuacji makroekonomicznej mogą odbić się na prognozowanych przychodach Spółki.

Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w Polsce z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię oraz plan działalności Spółki.

5.14. Ryzyko zmian regulacji prawnych

Działalność Emitenta podlega wielu regulacjom prawnym, w szczególności przepisom z zakresu prawa spółek oraz związanych z importem i dystrybucją kawy oraz dotyczących handlu w kanałach elektronicznych. Zmiany przepisów prawa lub jego interpretacje mogą stanowić znaczące zagrożenie dla działalności Emitenta. Nowelizacje przepisów prawa, wprowadzenia nowych regulacji oraz ich niejednolita interpretacja mogą znacząco wpłynąć

na poziom ryzyka prowadzenia działalności przez Spółkę, w tym znacząco ograniczyć możliwość działania Emitenta na rynku.

Każda zmiana przepisów prawa może mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta, w tym na zmniejszenie dynamiki działań oraz niekorzystną zmianę kondycji finansowej, a tym samym spadek wartości aktywów i przychodów Emitenta. Szczególnie wrażliwe dla Emitenta są ewentualne ograniczenia dla importu towarów spoza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz ograniczenia dotyczące eksportu oferowanych przez Emitenta towarów. Ewentualne zmiany mogą zmierzać w kierunku powodującym wystąpienie negatywnych skutków dla działalności Emitenta poprzez ograniczenie dostępności dostawców oraz rynków zbytu dla produktów i usług Spółki, co może przełożyć się na możliwość oferowania poszczególnych produktów danym kategoriom odbiorców, a docelowo, mieć istotny negatywny wpływ na wyniki finansowe osiąganego przez Emitenta.

W celu minimalizacji wskazanego ryzyka, Emitent na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach prawnych i sposobie ich interpretacji, w tym również na poziomie prac sejmowych, jak również orzecznictwo dotyczące branży będącej obszarem działań Emitenta. Emitent dokłada najwyższej staranności, aby dostosować z odpowiednim wyprzedzeniem strategię Emitenta do występujących zmian.

5.15. Ryzyko związane z niestabilnością systemu podatkowego

Polski system podatkowy cechuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak jest ich klarownej wykładni, co może powodować sytuację odmiennej ich interpretacji przez Spółkę i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji organy skarbowe mogą nałożyć na Spółkę karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na jej wyniki finansowe. Ponadto, organy skarbowe mają możliwość weryfikowania poprawności deklaracji podatkowych określających wysokość zobowiązania podatkowego w ciągu pięcioletniego okresu od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Emitenta interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja ta może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Istnieje ponadto ryzyko zmian przepisów podatkowych, które mogą spowodować wzrost efektywnych obciążeń fiskalnych i w rezultacie wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych Emitenta. Dodatkowym czynnikiem powodującym zmniejszenie stabilności polskich przepisów podatkowych jest harmonizacja przepisów prawa podatkowego w państwach należących do Unii Europejskiej. Spółka nie może wykluczyć zmian w przepisach podatkowych mogących mieć niekorzystny wpływ na działalność Emitenta.

CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z AKCJAMI OFEROWANYMI

5.16. Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w Akcje Oferowane

Inwestowanie w akcje na rynku kapitałowym jest obarczone istotnie wyższym ryzykiem, niż to związane z inwestycjami w papiery skarbowe, czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, m.in. ze względu na potencjalnie ograniczoną płynność akcji oraz trudną do przewidzenia zmienność wartości akcji zarówno w krótkim, jak i długim terminie.

Podjęwając decyzję inwestycyjną dotyczącą instrumentów finansowych Emitenta, inwestor powinien rozważyć ryzyka dotyczące działalności Spółki oraz rynku, na którym ona funkcjonuje. Opisane poniżej czynniki ryzyka nie stanowią zamkniętej listy i nie powinny być w ten sposób postrzegane. Są one najważniejszymi, z punktu widzenia Emitenta

elementami, które powinno się rozważyć przed podjęciem decyzji inwestycyjnej. Należy być świadomym, że ze względu na złożoność i zmienność warunków działalności gospodarczej również inne, nieujęte w Dokumencie Ofertowym czynniki mogą wpływać na działalność Spółki. Inwestor powinien rozumieć, że zrealizowanie ryzyk związanych z działalnością Emitenta może mieć negatywny wpływ na jej sytuację finansową czy pozycję rynkową i może skutkować utratą części lub całości zainwestowanego kapitału.

5.17. Ryzyko nieadekwatności inwestycji w Akcje Oferowane

Każdy podmiot rozważający inwestycję w Akcje Oferowane powinien ustalić, czy inwestycja jest dla niego odpowiednią w danych dla niego okolicznościach. W szczególności, każdy potencjalny inwestor powinien: (i) posiadać wystarczającą wiedzę i doświadczenie do dokonania właściwej oceny Akcji Oferowanych oraz korzyści i ryzyka związane z inwestowaniem w akcje; (ii) posiadać znajomość oraz dostęp do odpowiednich narzędzi analitycznych umożliwiających dokonanie oceny, w kontekście jego sytuacji finansowej, inwestycji w Akcje Oferowane oraz wpływu inwestycji na jego ogólny portfel inwestycyjny; (iii) posiadać wystarczające zasoby finansowe oraz płynność dla poniesienia wszelkich rodzajów ryzyka związanego z inwestowaniem w Akcje Oferowane; (iv) w pełni rozumieć warunki Oferty oraz posiadać znajomość rynków finansowych; (v) 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.

5.18. Ryzyko niedojścia Oferty do skutku

Oferta może nie dojść do skutku w przypadku odwołania jej przez Emitenta lub odstąpienia przez niego od jej przeprowadzenia. W takim przypadku Inwestor otrzyma zwrot środków wpłaconych tytułem nabycia Akcji Oferowanych. Zwrot zostanie dokonany bez odsetek i odszkodowań.

Podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji Akcji nie dojdzie do skutku, jeżeli:

- 1) nie zostanie subskrybowana co najmniej jedna Akcja Oferowana albo
- 2) Emitent nie dokona przydziału subskrybowanych Akcji Oferowanych, albo
- 3) nastąpią inne przeszkody prawne lub faktyczne uniemożliwiające zamknięcie emisji Akcji Oferowanych.

W przypadku wystąpienia ww. sytuacji może dojść do zamrożenia środków finansowych na pewien czas i utraty potencjalnych korzyści przez Inwestorów – wpłacone kwoty na Akcje Oferowane zostaną zwrócone bez żadnych odsetek i odszkodowań.

5.19. Ryzyko zawieszenia lub odstąpienia od Oferty

Zarząd Emitenta może podjąć decyzję o zawieszeniu lub odwołaniu Oferty po jej rozpoczęciu. Do dnia rozpoczęcia przyjmowania zapisów na akcje, Emitent może podjąć decyzję o zawieszeniu albo odstąpieniu od Oferty bez podawania przyczyn. Po rozpoczęciu przyjmowania zapisów Emitent może podjąć decyzję o zawieszeniu albo odwołaniu Oferty, gdy zaistnieją przesłanki, które w jego opinii wskazywać będą na zasadność zawieszenia Oferty lub jej odwołania.

Jeśli decyzja o zawieszeniu Oferty zostanie podjęta to informacja o zawieszeniu Oferty zostanie przekazana do publicznej wiadomości w ten sam sposób, co niniejszy Dokument Ofertowy.

Zawieszenie Oferty Publicznej spowoduje przesunięcie terminów Oferty, w tym terminu przydziału Akcji Oferowanych.

Podjęcie decyzji o zawieszeniu Oferty może zostać dokonane bez jednoczesnego wskazania nowych terminów Oferty, które mogą zostać ustalone i przekazane do publicznej wiadomości w terminie późniejszym, z zastrzeżeniem, że jeżeli zawieszenie Oferty nastąpiło po rozpoczęciu przyjmowania zapisów, nowe terminy nie mogą być dłuższe, niż trzy miesiące od dnia otwarcia publicznej subskrypcji.

Informacja o odwołaniu Oferty zostanie podana niezwłocznie do publicznej wiadomości w trybie, w jakim został opublikowany Dokument Ofertowy.

W przypadku wycofania Oferty Akcji Oferowanych w trakcie trwania subskrypcji, inwestorzy przestają być związani złożonymi zapisami na Akcje Oferowane, a środki pieniężne przekazane tytułem wpłaty na Akcje Oferowane podlegają zwrotowi.

W przypadku odstąpienia od przeprowadzenia, odwołania lub zawieszenia przez Emitenta Oferty, czego konsekwencją byłby brak możliwości nabycia przez inwestorów Akcji Oferowanych, mimo zaangażowania czasu i środków w podjęcie decyzji inwestycyjnej, Inwestorzy będą narażeni na potencjalne zamrożenie na pewien czas środków wpłaconych na nabycie Akcji Oferowanych.

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

Nie można wykluczyć, że harmonogram Oferty ulegnie zmianie. Emitent może podjąć decyzję o zmianie terminów Oferty, w tym wydłużenia lub skrócenia terminu przyjmowania zapisów, przy czym skrócenie terminu przyjmowania zapisów może nastąpić tylko w przypadku subskrybowania wszystkich Akcji Oferowanych.

W przypadku zmiany terminu składania zapisów na Akcje Oferowane informacja ta zostanie podana do publicznej wiadomości w sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy.

Po rozpoczęciu przyjmowania zapisów, Emitent zastrzega sobie prawo do wydłużenia terminów przyjmowania zapisów, w sytuacji, gdy łączna liczba Akcji Oferowanych objętych złożonymi zapisami będzie mniejsza niż liczba Akcji Oferowanych w ramach Oferty. Termin ten, stosownie do 438 § 1 Kodeksu spółek handlowych nie może być dłuższy niż trzy miesiące od dnia otwarcia subskrypcji. W przypadku wydłużenia terminów zapisów do publicznej wiadomości zostanie podana stosowna informacja w sposób w jaki zostało opublikowany niniejszy Dokument Ofertowy.

5.21. Ryzyko związane z subskrypcją i opłaceniem zapisu na Akcje Oferowane

Wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu na Akcje Oferowane ponosi osoba składająca zapis.

Niedokonanie wpłaty na Akcje Oferowane w określonym terminie oraz na warunkach określonych w Dokumencie Ofertowym skutkuje nieważnością zapisu.

5.22. Ryzyko związane z brakiem wypłaty dywidendy

Wypłata dywidendy zależy od wielu czynników. Nie ma gwarancji, że w danym roku Spółka będzie w stanie wypłacić dywidendę swoim akcjonariuszom. Wypłata dywidendy oraz jej wysokość będzie zależać w szczególności od osiągniętego zysku oraz sytuacji finansowej Spółki, potrzeby zabezpieczenia środków na realizację zobowiązań związanych z bieżącą działalnością Spółki i jej potrzeb finansowych w kolejnych okresach, w tym związanych z

ewentualnymi przyszłymi inwestycjami dotyczącymi działalności Spółki i jej rozwoju. Kolejnym warunkiem wypłaty dywidendy jest podjęcie uchwały Walnego Zgromadzenia o przeznaczeniu wypracowanego przez Spółkę zysku na wypłatę dywidendy. Istnieje ryzyko, że Zarząd nie przedstawi Walnemu Zgromadzeniu rekomendacji w sprawie wypłaty dywidendy lub ryzyko, że Walne Zgromadzenie nie podejmie uchwały o jej wypłacie niezależnie od rekomendacji Zarządu. Akcjonariusze Akcji Oferowanych nie będą posiadać większości umożliwiającej podjęcie uchwały w tym przedmiocie. W przypadku niepodjęcia uchwały o wypłacie dywidendy inwestorom nie będzie przysługiwać roszczenie o wypłatę udziału w zysku Emitenta.

5.23. Ryzyko związane z niezarejestrowaniem przez sąd podwyższenia kapitału zakładowego

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

5.24. Ryzyko związane ze sformalizowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta

Uprawnione osoby mogą skorzystać z uprawnienia do wytoczenia powództwa przeciwko Spółce o uchylenie Uchwały Emisyjnej lub powództwa o stwierdzenie nieważności Uchwały Emisyjnej w razie przekonania, że Uchwała Emisyjna narusza dobre obyczaje, godzi w interes Spółki lub krzywdzi akcjonariuszy albo że Uchwała Emisyjna jest sprzeczna z ustawą lub Statutem Spółki. Na dzień sporządzania Dokumentu Ofertowego, Zarząd Emitenta nie ma wiedzy o tym, by takie postępowanie zostało wszczęte lub żeby miało zostać wszczęte. Ryzyko to ma charakter częściowo niezależny od Emitenta, dlatego nie można go całkowicie wykluczyć.

Nie można wykluczyć, że sąd rejestrowy przyjmując inną interpretację przepisów, zakwestionuje Uchwałę Emisyjną bądź prawidłowość przeprowadzonego procesu subskrypcji i akcji promocyjnej, co może skutkować oddaleniem wniosku o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W takim przypadku Inwestor otrzyma zwrot środków wpłaconych tytułem nabycia Akcji Oferowanych. Zwrot zostanie dokonany bez odsetek i odszkodowań.

5.25. Ryzyko sankcji w związku z Ofertą

Zgodnie z art. 16 Ustawy o Ofercie w przypadku naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną dokonywaną na podstawie tej Oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przez Emitenta, oferującego lub inne podmioty uczestniczące w tej Ofercie, 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 poniżej, KNF może:

- 1) nakazać wstrzymanie rozpoczęcia Oferty lub subskrypcji albo przerwanie jej przebiegu, na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, lub
- 2) zakazać rozpoczęcia Oferty lub subskrypcji albo dalszego jej prowadzenia, lub

- 3) opublikować na koszt Emitenta lub oferującego informację o niezgodnym z prawem działaniu w związku z Ofertą lub subskrypcją.

W przypadku gdy waga naruszenia przepisów prawa w związku z Ofertą lub subskrypcją dokonywaną na podstawie tej Oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez Emitenta, oferującego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie lub subskrypcji w imieniu lub na zlecenie Emitenta lub oferującego jest niewielka, KNF może wydać zalecenie zaprzestania naruszania tych przepisów. Po wydaniu zalecenia Emitent lub oferujący powstrzymuje się od rozpoczęcia oferty publicznej lub subskrypcji 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 lub subskrypcją KNF może wielokrotnie zastosować środki przewidziane powyżej.

W przypadku niewykonania nakazu, o którym mowa w pkt 1 powyżej albo naruszenia zakazu wskazanego w pkt 2 KNF może - na podstawie art. 96 ust. 1b Ustawy o Ofercie - nałożyć karę pieniężną w wysokości do 5.000.000 zł.

Art. 18. Ustawy o Ofercie upoważnia KNF do zastosowania środków, o których mowa w art. 16 także w przypadku, gdy:

- 1) oferta publiczna lub subskrypcja papierów wartościowych, dokonywane na podstawie tej Oferty, lub ich dopuszczenie lub wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym 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 obarczone wadą prawną mającą istotny wpływ na ich ocenę.

Niezwłocznie po wydaniu decyzji o zastosowaniu środków, o których mowa w art. 16 i 18 Ustawy o Ofercie komunikat o ich zastosowaniu zamieszcza się - zgodnie z art. 18a ust. 3 na stronie internetowej KNF.

5.26. Ryzyko sankcji związanych z reklamą oferty

W przypadku naruszenia lub uzasadnionego podejrzenia naruszenia przepisów art. 22 ust. 2-4 rozporządzenia Prospektowego 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, KNF 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 pkt 1, lub

- 3) opublikować, na koszt emitenta, oferującego lub podmiotu, o którym mowa w art. 11a ust. 2, informację o niezgodnym z prawem rozpowszechnianiu reklamy, wskazując naruszenia prawa.

W związku z udostępnianiem informacji, o których mowa w ust. 1 pkt 2, KNF może wielokrotnie zastosować środki przewidziane powyżej.

5.27. Inne ryzyka związane z tzw. crowdfundingiem udziałowym

Akcja promocyjna dotycząca Oferty odbywa się w ramach tzw. crowdfundingu udziałowego (*ang. equity crowdfunding*). Poza regulacjami dotyczącymi publicznej oferty papierów wartościowych, crowdfunding udziałowy nie został kompleksowo uregulowany prawnie. Tym samym istnieje ryzyko związane z pojawieniem się nowych przepisów, które mogą utrudnić lub uniemożliwić zakończenie Oferty, co może przesądzić o niedojściu Oferty do skutku. W takim przypadku Inwestor otrzyma zwrot środków wpłaconych tytułem objęcia Akcji Oferowanych. Zwrot zostanie dokonany bez odsetek i odszkodowań.

Negatywny wpływ na Ofertę może również mieć zmiana interpretacji przepisów prawa dotyczących Oferty. Zmianie uleg mogą także stanowiska, opinie lub zalecenia organów publicznych, w tym organów nadzoru, dotyczące sposobu prowadzenia Oferty i jej promocji.

5.28. Ryzyko ograniczonej płynności Akcji Oferowanych

Akcje Oferowane nie są obecnie przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym. Ograniczona płynność Akcji Oferowanych może w szczególności wypłynąć na możliwość do uzyskania ceny sprzedaży Akcji Oferowanych, która może być istotnie niższa od ceny, po której zostały nabyte. Ryzyko ograniczonej płynności Akcji Oferowanych wiąże się również z brakiem łatwo dostępnych instrumentów umożliwiających obrót Akcjami Oferowanymi. Oznacza to, że sprzedaż Akcji Oferowanych może wiązać się z koniecznością samodzielnego poszukiwania przez Inwestora nabywcę Akcji Oferowanych.

5.29. Ryzyko związane z brakiem gwarancji zysku

Finansowanie udziałowe, w tym poprzez objęcie Akcji Oferowanych nie może być utożsamiane z produktem oszczędnościowym gwarantującym pewny zysk. Zainwestowane środki nie są objęte żadnymi gwarancjami. Emitent nie gwarantuje osiągnięcia konkretnych wyników finansowych ani konkretnej ceny akcji w przyszłości, ani wypłaty dywidendy w przyszłości, ani wpłaty konkretnej kwoty z majątku zlikwidowanej Spółki. W przypadku niepowodzenia projektu realizowanego przez Spółkę lub w przypadku braku możliwości likwidacji Spółki Inwestor może utracić całość lub część zainwestowanych środków. Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka, jakie niesie inwestowanie w akcje, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą uwzględniającą różne czynniki ryzyka oraz okoliczności, w tym również te ryzyka nie wymienione w niniejszym Dokumencie Ofertowym.

OŚWIADCZENIE EMITENTA

Działając w imieniu Emitenta, jako członkowie Zarządu Emitenta, oświadczamy, że zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w niniejszym dokumencie są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym. Podmiotem odpowiedzialnym za prawdziwość, rzetelność i kompletność informacji zamieszczonych w niniejszym dokumencie jest wyłącznie Emitent.

Kołobrzeg, dnia 21 września 2021 roku



Marcin Gardzielik
Prezes Zarządu

Jacek Gardzielik
Członek Zarządu

Łukasz Wichłacz
Członek Zarządu

ZAŁĄCZNIKI

- 1) Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z KRS Emitenta;
- 2) Treść Uchwały Emisyjnej;
- 3) Statut Spółki;
- 4) Sprawozdanie finansowe za 2020 rok wraz z raportem z badania biegłego rewidenta

ZAŁĄCZNIK NR 1 – INFORMACJA ODPOWIADAJĄCA ODPISOWI AKTUALNEMU Z KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

Strona 1 z 7

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 19.09.2021 godz. 21:39:02

Numer KRS: 0000773117

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	01.03.2019		
Ostatni wpis	Numer wpisu	10	Data dokonania wpisu
	Sygnatura akt	KO.IX NS-REJ.KRS/2309/21/59	
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY W KOŚZALINIE IX WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO	

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 321281341, NIP: 6711812675
3.Firma, pod którą spółka działa	ALL GOOD 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. ZACHODNIOPOMORSKIE, powiat KOŁOBRZESKI, gmina KOŁOBRZEG, miejsc. KOŁOBRZEG
2.Adres	ul. MAZOWIECKA, nr 24I, lok. U9, miejsc. KOŁOBRZEG, kod 78-100, poczta KOŁOBRZEG, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	-----
4.Adres strony internetowej	-----

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	27-12-2018, NOT. HALINA KOLASIŃSKA-ŚCIEPKO, KN W KOŁOBRZEGU, NR REP. A 5039/2018
	2	08.05.2020R. REP.A NR 1084/2020, NOTARIUSZ ANNA ROKOSZ-HAJKOWICZ, KANCELARIA NOTARIALNA W KOŁOBRZEGU, ZMIANA : §5 UST.1, §7,§8 UST.1, §9 UST.1, §10 UST.1, §11,

§14 UST.3, §18 PKT 3, §28 UST.2, §28 UST.3 STATUTU SPÓŁKI;
20.07.2020R. REP.A NR 1971/2020, NOTARIUSZ ANNA ROKOSZ-HAJKOWICZ, KANCELARIA
NOTARIALNA W KOŁOBRZEGU, OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOOKREŚLAJĄCE WYKOKOŚĆ
KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W § 5 UST.1 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?	TAK
5.Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki	
1.Określenie okoliczności powstania	PRZEKSZTAŁCENIE
2.Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale	PRZEKSZTAŁCENIE SPÓŁKI POD FIRMĄ ALL GOOD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W KOŁOBRZEGU (SPÓŁKA PRZEKSZTAŁCANA) W SPÓŁKĘ POD FIRMĄ ALL GOOD SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W KOŁOBRZEGU (SPÓŁKA PRZEKSZTAŁCONA) STOSOWNIE DO ART. 563 W ZW. Z ART. 577 § 1 KSH UCHWAŁA NR 1 NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI ALL GOOD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W KOŁOBRZEGU ZAWARTA W AKCIE NOTARIALNYM Z DNIA 17 GRUDNIA 2018 R. SPORZĄDZONYM PRZEZ HALINĘ KOLASIŃSKĄ-ŚCIEPKO, NOTARIUSZA W KOŁOBRZEGU, REP. A NR 5033/2018.
3.Numer i data decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zgodzie na dokonanie koncentracji	-----
Podrubryka 1	
Podmioty, z których powstała spółka	
1	1.Nazwa lub firma
	ALL GOOD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ,-----
	2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany
	-----,KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3.Numer w rejestrze albo ewidencji
	0000435559
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję

	5.Numer REGON
	321281341
	6.Numer NIP

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza	
Brak wpisów	

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	278 199,40 Zł
2.Wysokość kapitału docelowego	-----
3.Liczba akcji wszystkich emisji	2781994

4.Wartość nominalna akcji	0,10 Zł
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	278 199,40 Zł
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
Brak wpisów	

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A
	2.Liczba akcji w danej serii	2670000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE
2	1.Nazwa serii akcji	B
	2.Liczba akcji w danej serii	111994
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych
Brak wpisów

Rubryka 11	
1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	NIE

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu		ZARZĄD
2.Sposób reprezentacji podmiotu		W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO, JEDYNY CZŁONEK ZARZĄDU REPREZENTUJE SPÓŁKĘ SAMODZIELNIE. W PRZYPADKU, GDY ZARZĄD LICZY WIĘCEJ NIŻ JEDNEGO CZŁONKA ZARZĄDU DO REPREZENTOWANIA SPÓŁKI WYMAGANE JEST WSPÓŁDZIAŁANIE DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ŁĄCZNIE.
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	GARDZIELIK
	2.Imiona	MARCIN PAWEŁ
	3.Numer PESEL/REGON	81061716491
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład	NIE

	zarządu została zawieszona w czynnościach?	
	7.Data do jakiej została zawieszona	*****
2	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	GARDZIELIK
	2.Imiona	JACEK
	3.Numer PESEL/REGON	84051518192
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	CZŁONEK ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	*****
3	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	WICHŁACZ
	2.Imiona	ŁUKASZ
	3.Numer PESEL/REGON	83101005093
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	CZŁONEK ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	*****

Rubryka 2 - Organ nadzoru			
1	1.Nazwa organu		RADA NADZORCZA
	Podrubryka 1		
	Dane osób wchodzących w skład organu		
	1	1.Nazwisko	LIS
		2.Imiona	KRZYSZTOF MAREK
		3.Numer PESEL	79052003576
	2	1.Nazwisko	FIEDOROW
		2.Imiona	FILIP ALEKSANDER
		3.Numer PESEL	81080701656
	3	1.Nazwisko	RYBIŃSKI
		2.Imiona	PIOTR GRZEGORZ
		3.Numer PESEL	84011003331

Rubryka 3 - Prokurenci			
1	1.Nazwisko		GARDZIELIK
	2.Imiona		KATARZYNA ELEONORA
	3.Numer PESEL		84021308888
	4.Rodzaj prokury		SAMOISTNA

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	47, 91, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZECZ DOME SPRZEDAŻY WYŚŁKOWEJ LUB INTERNET
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	46, 37, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA HERBATY, KAWY, KAKAO I PRZYPRAW
	2	46, 44, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW PORCELANOWYCH, CERAMICZNYCH I SZKLANYCH ORAZ ŚRODKÓW CZYSZCZĄCYCH
	3	47, 24, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA PIECZYWA, CIAST, WYROBÓW CIASTKARSKICH I CUKIERNICZYCH PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
	4	56, 10, A, RESTAURACJE I INNE STAŁE PLACÓWKI GASTRONOMICZNE
	5	64, 92, Z, POZOSTAŁE FORMY UDZIELANIA KREDYTÓW
	6	56, 30, Z, PRZYGOTOWYWANIE I PODAWANIE NAPOJÓW
	7	64, 19, Z, POZOSTAŁE POŚREDNICTWO PIENIĘŻNE
	8	73, 1, , REKLAMA
	9	66, 19, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA USŁUGI FINANSOWE, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH

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	19.08.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego	
Brak wpisów	

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2019

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym lub o przymusowej restrukturyzacji
Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 19.09.2021
adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: ekrs.ms.gov.pl

ZAŁĄCZNIK NR 2 – TREŚĆ UCHWAŁY EMISYJNEJ

**Uchwała nr 16
z dnia 31 sierpnia 2021 r.
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
ALL GOOD Spółka Akcyjna z siedzibą w Kołobrzegu
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru
dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu Spółki**

Działając na podstawie art. 430, art. 431 § 1 i 2 pkt 3, art. 432, art. 433 § 2 i art. 431 § 7 w związku z art. 310 § 2 Kodeksu spółek handlowych oraz 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 Prospektowe**”), Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwała, co następuje: -----

**§ 1.
PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO**

1. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podwyższa kapitał zakładowy Spółki z kwoty 278.199,40 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 40/100) do kwoty nie niższej niż 278.199,50 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy 50/100) i nie wyższej niż 290.199,40 zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 40/100), tj. o kwotę nie niższą niż 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) i nie wyższą, niż 12.000,00 zł (słownie: dwanaście tysięcy złotych 00/100) w drodze emisji nie mniej, niż 1 (słownie: jednej) i nie więcej niż 120.000 (słownie: sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych, imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od C 000001 do nie większego, niż C 120000 („**Akcje serii C**”). -----
2. Akcje serii C będą mogły zostać objęte wyłącznie w zamian za wkłady pieniężne, wnoszone przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. -----
3. Nadwyżka ceny emisyjnej, po jakiej objęte zostaną Akcje serii C, ponad wartość nominalną Akcji Serii C zostanie przelana w całości na kapitał zapasowy Spółki. -----
4. Akcje serii C będą uczestniczyć w dywidendzie równocześnie z dotychczasowymi akcjami, tj.: -----
 - 1) w przypadku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji serii C najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji serii C; -----
 - 2) w przypadku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji serii C 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 nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji serii C, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku

obrotowego. -----

5. Wszystkie Akcje serii C zaoferowane zostaną w trybie subskrypcji otwartej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 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 2003/71WE. -----
6. W związku z faktem, że łączna wartość oferty publicznej Akcji serii C łącznie z ofertami publicznymi instrumentów finansowych przeprowadzanymi przez Spółkę na terytorium Unii Europejskiej w poprzednich 12 miesiącach kalendarzowych, będzie mniejsza, niż 1 000 000 euro, do oferty publicznej Akcji serii C nie ma zastosowania Rozporządzenie Prospektowe. Jednakże jako, że zakładane wpływy brutto Spółki na terytorium Unii Europejskiej z tytułu emisji Akcji serii C, liczone według ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 100 000 euro i mniej niż 1 000 000 euro, i wraz z wpływami, które Spółka zamierzała uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 100 000 euro i będą mniejsze niż 1 000 000 euro, wymaga ona udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego informacje o tej ofercie, o którym mowa w art. 37a ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. -----

§ 2.

WYŁĄCZENIE PRAWA POBORU

1. W interesie Spółki pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru Akcji serii C. -----
2. Zarząd Spółki przedstawił Walnemu Zgromadzeniu pisemną opinię uzasadniającą powody pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru Akcji serii C oraz sposób ustalenia ceny emisyjnej Akcji serii C. Walne Zgromadzenie przyjmuje do wiadomości treść tej opinii. -----

§ 3.

UPOWAŻNIENIA DLA ZARZĄDU

1. Zwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na podstawie niniejszej Uchwały i przeprowadzenia oferty publicznej Akcji serii C. -----
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia Zarząd Spółki do określenia szczegółowych warunków emisji Akcji serii C, w tym w szczególności: -----
 - 1) ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii C; -----
 - 2) określenia szczegółowych zasad dokonywania wpłat na Akcje serii C; -----
 - 3) wskazywania terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji serii C; -----
 - 4) ustalenia treści i ogłoszenia wezwania do zapisywania się na Akcje serii C; -----
 - 5) określenia zasad przydziału Akcji serii C; -----

6) dokonania przydziału Akcji serii C albo podjęcia decyzji o niedokonaniu ich przydziału z ważnych powodów, w szczególności związanych z niemożliwością wykonania niniejszej uchwały; -----

7) podjęcia decyzji o odstąpieniu od emisji Akcji serii C, o zawieszeniu, wznowieniu, rezygnacji lub odwołaniu oferty Publicznej Akcji serii C, w przypadku, gdy zostanie to uznane za uzasadnione interesem Spółki; -----

8) złożenia oświadczenia o wysokości kapitału zakładowego objętego w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego na podstawie niniejszej uchwały, stosownie do art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych; -----

9) sporządzenia i udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego informacje o ofercie publicznej Akcji serii C, o którym mowa w art. 37a ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

3. Zwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia decyzji o odstąpieniu od przeprowadzenia oferty publicznej Akcji serii C, o jej zawieszeniu lub wznowieniu. Zarząd Spółki może nie wskazywać nowego terminu przeprowadzenia oferty publicznej Akcji serii C, który to termin może zostać ustalony oraz udostępniony do publicznej wiadomości później. -----

§ 4. ZMIANA STATUTU

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego zmienia się Statut Spółki w ten sposób, że § 5 ust. 1 Statutu Spółki otrzymuje nowe, następujące brzmienie: -----
„1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 278.199,50 zł (dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 50/100) i nie więcej niż 290.199,40 zł (dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 40/100) dzieli się na nie mniej niż 2.781.995 (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt pięć) akcji i nie więcej niż 2.901.994 (dwa miliony dziewięćset jeden tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt cztery) akcje, w tym: -----*

- 1) *2.670.000 (dwa miliony sześćset siedemdziesiąt tysięcy) akcji imiennych, serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o numerach od A 000 000 1 do A 2 670 000; -----*
- 2) *111.994 (sto jedenaście tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt cztery) akcje zwykłe imienne serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o numerach od B 000 001 do B 111 994; -----*
- 3) *nie mniej niż 1 (jedna) i nie więcej niż 120.000 (sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o numerach od C 000 001 do numeru nie większego niż C 120 000.” -----*

§ 5. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z tym zastrzeżeniem, że podwyższenie kapitału zakładowego oraz zmiana Statutu Spółki nastąpi z dniem dokonania wpisu zmiany objętej niniejszą uchwałą w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru

Sądowego. -----

Przewodniczący stwierdził, że w głosowaniu **jawnym** brało udział 2 538 484 akcji, z których oddano 2 538 484 głosów ważnych, w tym: -----

za przyjęciem uchwały 2 538 484 głosów, -----

przeciw 0 głosów, -----

wstrzymało się 0 głosów, -----

brak było sprzeciwów. -----

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

STATUT
ALL GOOD SPÓŁKA AKCYJNA

POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1.

1. Spółka działa pod firmą ALL GOOD Spółka Akcyjna. Spółka może używać skrótu ALL GOOD S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.
2. Spółka powstała z przekształcenia spółki pod firmą ALL GOOD Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kołobrzegu.

§ 2.

1. Siedzibą Spółki jest miasto Kołobrzeg.
2. Spółka działa na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami.
3. Spółka może tworzyć oddziały, filie, przedstawicielstwa i inne jednostki organizacyjne w Polsce i za granicą oraz tworzyć spółki prawa handlowego i cywilnego, a także nabywać udziały, akcje i inne jednostki uczestnictwa w spółkach z siedzibą w Polsce lub za granicą, a także zakładać i uczestniczyć w spółkach, stowarzyszeniach, fundacjach i innych wspólnych przedsięwzięciach w dopuszczalnych prawnie formach.

§ 3.

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:
 - 1) Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet (47.91.Z);
 - 2) Sprzedaż hurtowa herbaty, kawy, kakao i przypraw (PKD 46.37.Z);
 - 3) Sprzedaż hurtowa wyrobów porcelanowych, ceramicznych i szklanych oraz środków czyszczących (PKD 46.44.Z);
 - 4) Sprzedaż detaliczna pieczywa, ciast, wyrobów ciastkarskich i cukierniczych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.24.Z);
 - 5) Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10.A);
 - 6) Ruchome placówki gastronomiczne (PKD 56.10.B);
 - 7) Przygotowywanie i podawanie napojów (PKD 56.30.Z);
 - 8) Pozostałe pośrednictwo pieniężne (PKD 64.19.Z);
 - 9) Pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z);
 - 10) Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z);
 - 11) Reklama (PKD 73.1);
 - 12) Działalność agencji reklamowych (PKD 73.11.Z);
 - 13) Naprawa i konserwacja urządzeń gospodarstwa domowego oraz sprzętu użytku domowego i ogrodniczego (PKD 95.22.Z).

2. Podjęcie przez Spółkę działalności, która wymaga uzyskania przewidzianej prawem koncesji albo innego zezwolenia lub wymaga spełnienia innych szczególnych warunków, określonych w obowiązujących przepisach prawa, następować będzie po uzyskaniu przez Spółkę takiej koncesji albo zezwolenia lub spełnieniu szczególnych warunków.

§ 4.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY I AKCJE

§ 5.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 278.199,50 zł (dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 50/100) i nie więcej niż 290.199,40 zł (dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 40/100) i dzieli się na nie mniej niż 2.781.995 (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt pięć) akcji i nie więcej niż 2.901.994 (dwa miliony dziewięćset jeden tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt cztery) akcje, w tym:
 - 1) 2 670 000 (dwa miliony sześćset siedemdziesiąt tysięcy) akcji imiennych serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o numerach od A 000 000 1 do A 2 670 000;
 - 2) 111 994 (sto jedenaście tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt cztery) akcje zwykłe imienne serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o numerach B 000 001 do B 111 994;
 - 3) nie mniej niż 1 (jedna) i nie więcej niż 120 000 (sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o numerach od C 000 001 do numeru nie większego niż C 120 000.
2. Akcje Spółki są akcjami zwykłymi.
3. Kapitał zakładowy został opłacony w całości przed zarejestrowaniem.
4. Akcje w kapitale zakładowym Spółki objęły następujące osoby, będące założycielami Spółki:
 - 1) Jacek Gardzielik;
 - 2) Marcin Paweł Gardzielik;
 - 3) Łukasz Wichłacz;
 - 4) Irena Gardzielik;
 - 5) Piotr Kazimierski.
5. Zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela jest niedopuszczalna.
6. Akcje Spółki mogą podlegać umorzeniu dobrowolnemu, na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych.

§ 6.

1. Spółka może emitować obligacje zamienne na akcje, obligacje z prawem pierwszeństwa oraz warranty subskrypcyjne.
2. Akcje kolejnych serii mogą być akcjami imiennymi albo na okaziciela.

3. Każda kolejna seria akcji powinna być oznaczona kolejną literą alfabetu.

§ 7.

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wskazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom, chyba że co innego wynika z przepisów obowiązującego prawa lub uchwały Walnego Zgromadzenia.
2. Zysk przeznaczony uchwałą Walnego Zgromadzenia do podziału dzieli się pomiędzy akcjonariuszy w stosunku do liczby akcji. Jeżeli akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje.
3. Na warunkach i w granicach określonych przepisami Kodeksu spółek handlowych, Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, uprawniony jest do wypłaty akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiadać będzie wystarczające środki na wypłatę.

OGRANICZENIA W ROZPORZĄDZANIU AKCJAMI IMIENNYMI SERII A

§ 8.

1. Rozporządzenie akcjami imiennymi serii A, w tym ich zbycie lub obciążenie, podlega ograniczeniom opisanym w niniejszym paragrafie oraz w § 9 Statutu.
2. Zbycie lub obciążenie akcji imiennych serii A wymaga uzyskania zgody Spółki. Skutek prawny równoważny ze zgodą Spółki ma bezskuteczny upływ 30 (trzydziestu) dni od dnia złożenia wniosku o jej udzielenie. W razie odmowy zgody na zbycie akcji imiennych serii A, Spółka wskaże innego nabywcę w terminie 45 (czterdziestu pięciu) dni od dnia złożenia wniosku o udzielenie zgody na zbycie akcji imiennych serii A – nabywca wskazany przez Spółkę będzie miał prawo je nabyć za cenę odpowiadającą ich wartości rynkowej ustalonej przez audytora ze spółki audytorskiej wybranej przez Zarząd z grona tzw. Wielkiej Czwórki oraz Grant Thornton i zaangażowanej na koszt Spółki, w terminie 90 (dziewięćdziesięciu) dni od dnia złożenia wniosku o udzielenie zgody na zbycie akcji imiennych serii A.
3. O ile inaczej nie zastrzeżono w Statucie, zgoda Spółki na zbycie akcji imiennych serii A aktualizuje zastosowanie § 9 Statutu.
4. Jakikolwiek zbycie lub obciążenie akcji imiennych serii A z naruszeniem postanowień Statutu jest bezskuteczne wobec Spółki oraz pozostałych akcjonariuszy.
5. Dla potrzeb Statutu:
 - a. „zbycie” oznacza wszelkie odpłatne lub nieodpłatne przeniesienie własności akcji w drodze jakiejkolwiek czynności prawnej, a w szczególności sprzedaż, cesję, darowiznę, jak również oddanie w powiernictwo lub przeniesienie na mocy prawa (bezpośrednio lub pośrednio, niezależnie od tego, czy odbędzie się ono dobrowolnie czy nie), także w drodze wniesienia akcji tytułem wkładu niepieniężnego (aportu) oraz zbycia w razie likwidacji akcjonariusza niebędącego osobą fizyczną;
 - b. „obciążenie” oznacza jakiegokolwiek obciążenie (w tym zastaw), ograniczenie, przewłaszczenie, zabezpieczenie, prawo zatrzymania lub jakąkolwiek umowę lub porozumienie, którego skutkiem jest ustanowienie zabezpieczenia,

przyznanie prawa zarówno o charakterze obligacyjnym jak i rzeczowym lub powstanie uprawnienia (w tym prawa do nabycia, objęcia, opcji, prawa pierwokupu, pierwszeństwa lub poboru).

§ 9.

1. Akcjonariusze Spółki, którym przysługują akcje serii A (dla potrzeb niniejszego paragrafu: „Akcjonariusze Uprawnieni”), mają:
 - a. „Prawo Pierwszeństwa”, przez które rozumie się tu prawo pierwszeństwa nabycia akcji serii A przeznaczonych przez innego akcjonariusza Spółki (dla potrzeb niniejszego paragrafu: „Akcjonariusz Zbywający”) do zbycia na rzecz osoby trzeciej (dla potrzeb niniejszego paragrafu: „Nabywca”) za cenę uzgodnioną pomiędzy Akcjonariuszem Zbywającym a Nabywcą, z zastrzeżeniem ust. 4 niniejszego paragrafu;
 - b. „Opcję Tag-Along”, przez którą rozumie się tu prawo przyłączenia się po stronie Akcjonariusza Zbywającego do zbycia akcji serii A na rzecz Nabywcy na warunkach odpowiadających warunkom uzgodnionym pomiędzy Akcjonariuszem Zbywającym a Nabywcą.
2. Z zastrzeżeniem ust. 7 niniejszego paragrafu, Prawo Pierwszeństwa przysługuje Akcjonariuszom Uprawnionym proporcjonalnie do liczby posiadanych akcji serii A. Jeśli taki proporcjonalny podział akcji powoduje, że Prawo Pierwszeństwa przysługuje Akcjonariuszom Uprawnionym do akcji serii A w częściach ułamkowych, Akcjonariusz Zbywający określa, komu z Akcjonariuszy Uprawnionych ma przypaść taka akcja.
3. Akcjonariusz Zbywający zawiadamia Zarząd o warunkach zamierzonego zbycia akcji serii A, w szczególności o:
 - a. Nabywcy;
 - b. liczbie zbywanych akcji serii A;
 - c. cenie tych akcji albo sposobie jej ustalenia; a także
 - d. terminie zapłaty.
4. Zawiadomienie, o którym mowa w ust. 3 niniejszego paragrafu (dla potrzeb niniejszego paragrafu: „Zawiadomienie”), powinno obejmować kopię oferty, umowy przedwstępnej lub innego dokumentu wiążącego Akcjonariusza Zbywającego lub też Nabywcę i potwierdzającego aktualną wolę oraz warunki zbycia akcji serii A. Jeżeli zamierzone zbycie akcji serii A ma nastąpić nieodpłatnie lub w zamian za świadczenie inne aniżeli pieniężne, Zarząd określi cenę tych akcji na podstawie ich wartości rynkowej ustalonej przez audytora ze spółki audytorskiej wybranej przez Zarząd z grona tzw. Wielkiej Czwórki oraz Grant Thornton, lecz zaangażowanej na koszt Akcjonariusza Zbywającego – tak określona cena będzie determinować warunki nabycia akcji serii A przez Akcjonariusza Uprawnionego w ramach wykonania Prawa Pierwszeństwa i Opcji Tag-Along.
5. Jednocześnie z dokonaniem Zawiadomienia Akcjonariusz Zbywający składa Akcjonariuszom Uprawnionym za pośrednictwem Zarządu:
 - a. ofertę zbycia akcji serii A przez Akcjonariusza Zbywającego na rzecz Akcjonariusza Uprawnionego na warunkach przewidzianych dla umowy z Nabywcą, z zastrzeżeniem ust. 4 niniejszego paragrafu; złożenie Zarządowi oświadczenia przez Akcjonariusza Uprawnionego o przyjęciu oferty zbycia akcji serii A powinno nastąpić w nieprzekraczalnym terminie 30 (trzydziestu)

- dni od przekazania Akcjonariuszowi Uprawnionemu przez Zarząd treści Zawiadomienia (dla potrzeb niniejszego paragrafu: „Termin”);
- b. przyrzeczenie, że Nabywca zobowiąże się do nabycia i nabędzie wszystkie akcje serii A przysługujące Akcjonariuszowi Uprawnionemu, który w Terminie złoży Zarządowi oświadczenie o skorzystaniu z Opcji Tag-Along, na warunkach przewidzianych dla umowy z Nabywcą, z zastrzeżeniem ust. 4 niniejszego paragrafu, i nie później niż w terminie 30 (trzydziestu) dni od zawarcia tej umowy, z zastrzeżeniem ust. 7 lit. c niniejszego paragrafu.
6. Oświadczenie Akcjonariusza Uprawnionego o skorzystaniu z Prawa Pierwszeństwa i przyjęciu oferty albo z Opcji Tag-Along powinno zostać złożone Akcjonariuszowi Zbywającemu za pośrednictwem Zarządu w formie dokumentowej pod rygorem nieważności. Niezwłocznie po upływie Terminu Zarząd przekazuje Akcjonariuszowi Zbywającemu i Akcjonariuszom Uprawnionym informację o Akcjonariuszach Uprawnionych, którzy skorzystali z Prawa Pierwszeństwa albo z Opcji Tag-Along.
7. W ciągu 15 (piętnastu) dni od przekazania przez zarząd Spółki informacji, o której mowa w ust. 6 powyżej, Akcjonariuszom Uprawnionym przysługuje prawo do wykonania Prawa Pierwszeństwa w odniesieniu do akcji serii A, co do których Prawo Pierwszeństwa nie zostało wykonane w Terminie, (dla potrzeb niniejszego ustępu, „Akcje Dobierane”), przy czym:
- a. każdy zainteresowany Akcjonariusz Uprawniony (dla potrzeb niniejszego ustępu, „Akcjonariusz Dobierający”) złoży Akcjonariuszowi Zbywającemu – za pośrednictwem Zarządu w formie dokumentowej pod rygorem nieważności – ofertę nabycia wszystkich Akcji Dobieranych;
 - b. w terminie 15 (piętnastu) dni od doręczenia Akcjonariuszowi Zbywającemu ofert, o których mowa w lit. a powyżej, Akcjonariusz Dobierający za pośrednictwem Zarządu przyjmie oferty, które opiewają na warunki przewidziane dla umowy z Nabywcą, z zastrzeżeniem ust. 4 niniejszego paragrafu;
 - c. Akcjonariusz Zbywający ma prawo do skutecznego przyjęcia oferty na taką liczbę Akcji Dobieranych, jaka wynika z proporcji udziału w kapitale zakładowym Spółki danego Akcjonariusza Dobierającego w stosunku do udziału pozostałych Akcjonariuszy Dobierających;
 - d. jeżeli Prawo Pierwszeństwa zostanie ostatecznie wykonane w odniesieniu do wszystkich akcji serii A przeznaczonych do zbycia przez Akcjonariusza Zbywającego, Opcja Tag-Along wygasa.
8. Wymogów, o których mowa w ust. 1-7 niniejszego paragrafu, nie stosuje się w odniesieniu do akcji serii A w zakresie, w jakim:
- a. ich Nabywcą jest którykolwiek z założycieli Spółki;
 - b. umowa sprzedaży akcji serii A nie została zawarta pomiędzy Akcjonariuszem Uprawnionym a Nabywcą na warunkach i w terminie określonym w ust. 3 oraz 4 niniejszego paragrafu, z przyczyn leżących po stronie Akcjonariusza Uprawnionego;
 - c. Akcjonariusz Uprawniony, który skorzystał z Prawa Pierwszeństwa, nie zapłacił Akcjonariuszowi Zbywającemu w terminie pełnej ceny akcji serii A.
9. W przypadkach innych niż określone w ust. 8 niniejszego paragrafu, naruszenie wymogów, o których mowa w ust. 1-7 niniejszego paragrafu, powoduje, że umowa z Nabywcą jest bezskuteczna wobec Spółki. Bezskuteczna wobec Spółki jest również umowa z Nabywcą, przewidująca cenę niższą niż określona w Zawiadomieniu.

§ 10.

[Prawo Przyciągnięcia – Drag Along; celowo usunięto]

§ 11.

Ograniczenia dotyczące zbycia oraz obciążania akcji imiennych serii A, określone w §§ 8 i 9 Statutu, nie mają zastosowania w przypadku zbycia lub obciążenia akcji serii A:

- a. na rzecz Spółki;
- b. za zgodą wszystkich akcjonariuszy posiadających akcje serii A, w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

ORGANY SPÓŁKI

§ 12.

Organami Spółki są:

- 1) Zarząd;
- 2) Rada Nadzorcza;
- 3) Walne Zgromadzenie.

§ 13.

1. Zarząd składa się z od 1 (jednego) do 5 (pięciu) członków.
2. Członkowie Zarządu są powoływani w następujący sposób:
 - 1) jednego członka Zarządu powołuje, w ramach uprawnienia osobistego w rozumieniu art. 354 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Jacek Gardzielik, składając oświadczenie Radzie Nadzorczej lub Walnemu Zgromadzeniu;
 - 2) jednego członka Zarządu powołuje, w ramach uprawnienia osobistego w rozumieniu art. 354 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Marcin Gardzielik, składając oświadczenie Radzie Nadzorczej lub Walnemu Zgromadzeniu;
 - 3) jednego członka Zarządu powołuje, w ramach uprawnienia osobistego w rozumieniu art. 354 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Łukasz Wichłacz, składając oświadczenie Radzie Nadzorczej lub Walnemu Zgromadzeniu;
 - 4) pozostali członkowie Zarządu powoływani są przez Radę Nadzorczą na podstawie jednomyślnej uchwały wszystkich członków Rady Nadzorczej.
3. Odwołanie członka Zarządu jest możliwe wyłącznie przez te organy lub osoby, które danego członka powołały w skład Zarządu. Każdy członek Zarządu może być odwołany lub zawieszony w czynnościach także przez Walne Zgromadzenie.
4. Członkowie Zarządu są powoływani na trzyletnią kadencję.
5. Mandat członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Zarządu. Mandat członka Zarządu wygasa również wskutek śmierci, rezygnacji albo odwołania.
6. Członek Zarządu może być powołany na kolejne kadencje.

§ 14.

1. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i ją reprezentuje.
2. W przypadku zarządu jednoosobowego, jedyny członek Zarządu reprezentuje Spółkę samodzielnie. W przypadku, gdy Zarząd liczy więcej niż jednego członka Zarządu, do reprezentowania Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu łącznie lub jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.
3. Do ustanowienia prokury wymagana jest zgoda wszystkich członków Zarządu.

§ 15.

1. Uchwały Zarządu wymagają sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności Spółki.
2. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.
3. Uchwały mogą być powzięte, jeżeli wszyscy członkowie Zarządu zostali prawidłowo zawiadomieni o posiedzeniu Zarządu.
4. Postanowień ust. 1-3 niniejszego paragrafu nie stosuje się w przypadku Zarządu jednoosobowego.

§ 16.

1. Bez uszczerbku dla § 14 ust. 1 Statutu oraz obowiązujących przepisów prawa, nabycie, objęcie lub zbycie akcji/udziałów w innych spółkach i podmiotach oraz utworzenie podmiotu z udziałem Spółki należy do kompetencji Zarządu.
2. Zarząd uchwała swój regulamin określający organizację Zarządu, w tym podział kompetencji pomiędzy poszczególnych jego członków oraz zasady funkcjonowania Zarządu, w tym wskazanie spraw przekraczających zakres zwykłych czynności Spółki.

§ 17.

1. Rada Nadzorcza składa się z od 3 (trzech) do 5 (pięciu) członków.
2. Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani w następujący sposób:
 - 1) jednego członka Rady Nadzorczej powołuje, w ramach uprawnienia osobistego w rozumieniu art. 354 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Jacek Gardzielik, składając oświadczenie Spółce lub Walnemu Zgromadzeniu;
 - 2) jednego członka Rady Nadzorczej powołuje, w ramach uprawnienia osobistego w rozumieniu art. 354 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Marcin Gardzielik, składając oświadczenie Spółce lub Walnemu Zgromadzeniu;
 - 3) jednego członka Rady Nadzorczej powołuje, w ramach uprawnienia osobistego w rozumieniu art. 354 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Łukasz Wichłacz, składając oświadczenie Spółce lub Walnemu Zgromadzeniu;
 - 4) pozostałych członków Rady Nadzorczej wybiera Walne Zgromadzenie.
3. Spośród swego grona Rada Nadzorcza wybiera przewodniczącego i wiceprzewodniczącego.
4. Kadencja członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 5 (pięć) lat.

5. Jeżeli liczba członków Rady Nadzorczej w trakcie danej kadencji spadnie poniżej wymaganego przepisami prawa minimum z przyczyn innych niż odwołanie przez osoby uprawnione zgodnie z ust. 2 pkt. 1-3 niniejszego paragrafu, pozostali członkowie Rady Nadzorczej – o ile jest ich co najmniej dwóch – mogą uzupełnić skład Rady Nadzorczej do wymaganego przepisami prawa minimum w drodze kooptacji.
6. Członkowie Rady Nadzorczej dokonują kooptacji w drodze doręczenia Spółce pisemnego oświadczenia wszystkich członków Rady Nadzorczej o powołaniu członka Rady Nadzorczej.
7. Członkowie Rady Nadzorczej powołani zgodnie z ust. 5 i 6 niniejszego paragrafu będą sprawowali swoje czynności do czasu podjęcia uchwały przez najbliższe Walne Zgromadzenie o zatwierdzeniu ich powołania albo o dokonaniu wyboru ich następców. Po dokonaniu kooptacji członków Rady Nadzorczej, Zarząd lub Rada Nadzorcza na najbliższym Walnym Zgromadzeniu umieści punkt w porządku obrad dotyczący zatwierdzenia członków Rady Nadzorczej powołanych w drodze kooptacji albo wyboru ich następców.

§ 18.

1. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy prowadzenie stałego nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. W tym celu Rada Nadzorcza:
 - 1) ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdanie finansowe Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym, oraz wnioski Zarządu dotyczące podziału zysku albo pokrycia straty, a także składa Walnemu Zgromadzeniu coroczne pisemne sprawozdanie z wyników tej oceny;
 - 2) ustala wynagrodzenie członków Zarządu zatrudnionych na podstawie umowy o pracę lub innej umowy;
 - 3) wybiera biegłego rewidenta Spółki;
 - 4) wyraża zgodę na emisję obligacji;
 - 5) uchwała regulamin Rady Nadzorczej;
 - 6) podejmuje uchwały w sprawie nabycia i zbycia przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub użytkowaniu wieczystym;
 - 7) zwołuje Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go we właściwym czasie, a także Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane;
 - 8) Podejmuje inne czynności przewidziane przepisami prawa powszechnie obowiązującego lub wniesione przez Zarząd.
2. W celu wykonania swoich obowiązków Rada Nadzorcza może badać wszystkie dokumenty Spółki, żądać od Zarządu i pracowników sprawozdań i wyjaśnień oraz dokonywać rewizji stanu majątku Spółki.

§ 19.

1. Rada Nadzorcza reprezentuje Spółkę w umowach i sporach pomiędzy Spółką a członkami Zarządu, chyba że Walne Zgromadzenie powoła w tym celu pełnomocnika.

2. Rada Nadzorcza może delegować swoich członków do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn trwale nie mogą sprawować swoich czynności.

§ 20.

1. Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał. Zarząd lub członek Rady Nadzorczej mogą żądać zwołania Rady Nadzorczej, podając proponowany porządek obrad. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenie w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku. Jeżeli przewodniczący Rady Nadzorczej nie zwoła posiedzenia zgodnie z postanowieniem zdania poprzedzającego, wnioskodawca może je zwołać samodzielnie, podając datę, miejsce i proponowany porządek obrad.
2. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali prawidłowo zaproszeni.
3. W posiedzeniu Rady Nadzorczej można uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Rada Nadzorcza określi w formie regulaminu szczegółowe zasady udziału w posiedzeniu przy wykorzystywaniu środków komunikacji elektronicznej. Regulamin nie może określać wymogów i ograniczeń, które nie są niezbędne do identyfikacji członków Rady Nadzorczej i zapewnienia bezpieczeństwa komunikacji elektronicznej.
4. Członkowie Rady Nadzorczej mogą 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.
5. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej uczestniczą w posiedzeniu i nikt nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego podjęcia danej uchwały.

§ 21.

1. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa członków Rady Nadzorczej wzięła udział w podejmowaniu uchwały.
2. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość także w sprawach, dla których Statut przewiduje głosowanie tajne, o ile żaden z członków Rady Nadzorczej nie zgłosi sprzeciwu..

§ 22.

1. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

2. Głosowanie na posiedzeniu odbywa się w sposób jawny lub tajny, stosownie do reguł wskazanych w Kodeksie spółek handlowych lub zasad zawartych w regulaminie Rady Nadzorczej (o ile został przyjęty).
3. Głosowanie poza posiedzeniem odbywa się w sposób jawny, co nie wyklucza możliwości złożenia przez członka Rady Nadzorczej żądania podjęcia przez Radę uchwały w głosowaniu tajnym, przeprowadzanym na posiedzeniu, stosownie do zasad zawartych w regulaminie Rady Nadzorczej.

§ 23.

Wysokość i zasady wynagradzania członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie.

§ 24.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą sprawy zastrzeżone w Kodeksie spółek handlowych, przepisach innych ustaw oraz w Statucie.

§ 25.

1. Walne Zgromadzenie może być Zwyczajne albo Nadzwyczajne.
2. Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd, ewentualnie przez Radę Nadzorczą.
3. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno się odbyć w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.
4. Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie określonym w ust. 3 niniejszego paragrafu. Rada Nadzorcza może zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane.
5. Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie.
6. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia.
7. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia.
8. Walne Zgromadzenie może się odbyć w siedzibie Spółki lub w Warszawie.

§ 26.

1. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, o ile Kodeks spółek handlowych lub Statut nie stanowią inaczej.
2. Walne Zgromadzenie jest ważne, jeżeli jest na nim reprezentowane co najmniej 60% (sześćdziesiąt procent) kapitału zakładowego Spółki, o ile Kodeks spółek handlowych nie stanowi inaczej. Jeśli dane Walne Zgromadzenie jest nieważne ze względu na brak kworum określonego w zdaniu poprzedzającym, kolejne Walne

Zgromadzenie z tym samym porządkiem obrad jest ważne bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji.

3. W poniższych sprawach wymagane jest uprzednie powzięcie uchwały Walnego Zgromadzenia większością 3/5 (trzy piąte) głosów, chyba że Kodeks spółek handlowych przewiduje surowsze wymogi:
- a. zmiana Statutu;
 - b. pokrycie strat, podziału zysku i wypłaty dywidendy;
 - c. podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego;
 - d. zgoda na sposób zadysponowania zyskiem, który nie został przeznaczony na wypłatę akcjonariuszom;
 - e. jakakolwiek zmiana formy prawnej, przekształcenie w inną spółkę, podział lub połączenie z inną spółką;
 - f. likwidacja Spółki, a także wybór likwidatora, powoływanie i odwoływanie likwidatorów Spółki; Emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa;
 - g. emisja warrantów subskrypcyjnych;
 - h. zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
 - i. nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, o ile wartość transakcji będzie wyższa niż równowartość 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych).

§ 27.

Walne Zgromadzenie może uchwalić regulamin Walnego Zgromadzenia.

ROK OBROTOWY

§ 28.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 29.

W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie obowiązujące przepisy prawa, w szczególności przepisy Kodeksu spółek handlowych.

ZAŁĄCZNIK NR 4 - SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK WRAZ Z RAPORTEM Z
BADANIA BIEGŁEGO REWIDENTA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres

2020-01-01 - 2020-12-31

data sporządzenia

2021-06-30

Wprowadzenie do sprawozdania

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	ALL GOOD SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	Zachodniopomorskie
Powiat	KOŁOBRZESKI
Gmina	KOŁOBRZEG
Miejscowość	KOŁOBRZEG
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	Zachodniopomorskie
Powiat	KOŁOBRZESKI
Gmina	KOŁOBRZEG
Ulica	MAZOWIECKA
Nr domu	24I
Nr lokalu	U9
Miejscowość	KOŁOBRZEG
Kod pocztowy	78-100
Poczta	KOŁOBRZEG
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	4791Z - sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet
Identyfikator podatkowy NIP	
NIP	6711812675
Numer KRS	
KRS	773117

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2020-01-01 - 2020-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

7. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia do używania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powiększają koszty ich ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie o rachunkowości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł umarzane są według metody liniowej od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 10.000,00 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych jednorazowo (w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej) w momencie przekazania ich do używania.

Środki trwałe o wartości do 1.500,00 zł traktuje się jako materiały i ich wartość księguje się w momencie wydania do użytkowania w pełnej wysokości w koszty.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Banki Polski.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

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.

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. 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.

B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów

Wynik finansowy Spółki jest ustalany według wariantu porównawczego. Spółka wykazuje koszty i przychody w sprawozdaniu finansowym w kolejności i w sposób określony w wariantie porównawczym rachunku zysków i strat.

Pozostałe pozycje aktywów i pasywów wycenia się według zasad ogólnych, określonych w Ustawie o Rachunkowości.

C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe w spółce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2020 rok, Bilans za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 sporządzony na dzień 31.12.2020, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020-31.12.2020 sporządzony na dzień 31.12.2020, Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020-31.12.2020 sporządzony na dzień 31.12.2020, Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2020-31.12.2020 sporządzone na dzień 31.12.2020.

D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

BILANS

All Good S.A.
Mazowiecka 24/U9
78-100 Kolobrzeg,
Polska
NIP/VAT UE: PL6711812675
Numer rejestrowy BDO: 000515164

sporządzony na dzień: 31-12-2020, waluta: PLN

Wiersz	AKTYWA	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	952 343,55	73 620,31
I	Wartości niematerialne i prawne	107 401,24	10 666,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	32 401,24	10 666,72
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	75 000,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	844 942,31	62 953,59
1	Środki trwałe	844 942,31	62 912,45
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	662 716,23	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	57 502,91	39 308,12
d)	środki transportu	35 752,33	691,26
e)	inne środki trwałe	88 970,84	22 915,07
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	41,14
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	- udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	- udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	- udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	19 341 554,61	11 662 520,82
I	Zapasy	14 397 041,94	8 467 885,87
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	12 581 438,18	7 763 528,29
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 815 603,76	704 357,58
II	Należności krótkoterminowe	3 262 492,43	2 825 772,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	3 262 492,43	2 825 772,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 890 155,19	2 555 522,49
-	- do 12 miesięcy	2 860 155,19	2 555 522,49
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	0,00	108 003,18
c)	inne	372 337,24	162 246,33
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Investycje krótkoterminowe	511 128,50	327 082,09
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	511 128,50	327 082,09
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	- udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	511 128,50	327 082,09
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	194 728,63	116 169,88
	- inne środki pieniężne	316 399,87	210 912,21
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 170 891,74	41 880,86
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	20 293 898,16	11 736 241,13
	PASYWA	0,00	0,00
A	Kapitał (fundusz) własny	6 605 554,70	2 339 544,39
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	278 199,40	267 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 105 346,28	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 530 336,39	1 965 585,69
VI	Zysk (strata) netto	2 691 672,63	106 956,70
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 688 343,46	9 396 696,74
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	1 155 410,00	86 430,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 155 410,00	86 430,00
a)	kredyty i pożyczki	1 155 410,00	86 430,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 399 111,26	9 287 443,10
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 399 111,26	9 287 443,10
a)	kredyty i pożyczki	3 873 606,47	5 502 154,54
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 599 908,92	2 534 179,09
	- do 12 miesięcy	6 599 908,92	2 534 179,09
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	499 564,76	78 598,58
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	1 042 903,79	861 763,77
h)	z tytułu wynagrodzeń	378 492,80	260 453,95
i)	inne	4 634,52	273,17
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	133 822,20	22 823,64
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	133 822,20	22 823,64
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	133 822,20	22 823,64
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	20 293 898,16	11 736 241,13

Kancelaria Doradztwa Podatkowego P&P
Tax and Finance Przemysław Pietrzak
Licencja Ministra Finansów Nr 28932

70-451 Szczecin, ul. Wichkopolska 27 lok. 1
tel. 91 394 43 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000
NIP 851-153-23-34, REGON 142226099

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

All Good S.A.
Mazowiecka 24/U9
78-100 Kołobrzeg,
Polska
NIP/VAT UE-PL6711812675
Numer rejestrowy BDO: 000515164

sporządzony na dzień: 31-12-2020, waluta: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 694 660,85	54 541 822,21
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 730 298,88	877 460,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	76 964 361,97	53 664 362,16
B	Koszty działalności operacyjnej	75 030 634,85	54 155 470,60
I	Amortyzacja	220 620,91	119 597,87
II	Zużycie materiałów i energii	2 611 962,68	2 056 005,44
III	Usługi obce	11 072 140,18	8 007 379,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:	74 779,46	111 717,96
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 202 348,00	3 548 037,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	859 866,28	678 862,19
	- emerytalne	271 120,74	243 200,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 127 358,71	2 499 281,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 861 558,63	37 134 589,95
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	3 664 026,00	386 351,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	128 717,27	123 585,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	75 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	128 717,27	48 585,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	243 792,38	36 122,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	243 792,38	36 122,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 548 950,89	473 814,18
G	Przychody finansowe	657 850,91	212 523,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	577,07	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	657 273,84	212 523,68
H	Koszty finansowe	1 090 149,17	491 731,16
I	Odsetki, w tym:	117 880,69	234 538,36
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	972 268,48	257 192,80
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	3 116 652,63	194 606,70
J	Podatek dochodowy	424 980,00	87 648,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 691 672,63	106 958,70

Kancelaria Doradztwa Podatkowego P&P

Tax and Finance Przemysław Pietrzak

Licencja Ministra Finansów Nr 28932

70-451 Szczecin, ul. Wielkopolska 27 lok. I

tel. 91 333 73 83, 600 035 434, 693 475 542

NIP 851-193-24-94, REGON 811922264

(inny, niż w tabeli) podlega licznemu jednemu, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosebowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

All Good S.A.
Mazowiecka 24i/U9
79-100 Kołobrzeg,
Polska
NIP/VAT UE: PL6711812675
Numer rejestrowy BDO: 000515164

sporządzony na dzień: 31-12-2020, waluta: PLN

Wiersz	Wyłączenie	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	2 691 672,63	106 958,70
II	Korekty razem	2 632 179,46	-1 312 314,29
1	Amortyzacja	220 620,91	119 597,87
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-7 874,02	36 329,52
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	117 880,69	196 007,29
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-5 929 156,07	-432 000,28
7	Zmiana stanu należności	-436 720,43	-974 118,52
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 740 216,23	84 423,68
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 018 012,32	-216 493,43
10	Inne korekty	-319 134,47	-126 080,42
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	69 493,15	-1 205 355,59
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	1 099 344,15	82 431,55
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 099 344,15	82 431,55
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 099 344,15	-82 431,55
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	7 464 426,83	1 493 096,74
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 893 472,15	0,00
2	Kredyty i pożyczki	5 570 954,68	1 418 076,06
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	75 020,68
II	Wydatki	6 248 403,44	315 078,86
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	6 130 522,75	72 180,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	117 880,69	242 898,86
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 216 023,39	1 178 017,88
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A,III+-B,III+-C,III)	176 172,39	-109 769,26
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	184 046,41	-109 769,26
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	7 874,02	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu (F+-I-D), w tym:	327 082,09	225 839,14
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-I-D), w tym:	503 254,48	116 169,88
	- ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Kancelaria Doradztwa Podatkowego P&P
Tax and Finance Przemysław Piotrzak
Licencja Ministra Finansów Nr 28932

70-451 Szczecin, ul. Wielkopolska 27 lok. I

tel. 91 233 73 83-600 036-342-699-446 332

NIP 851-153 23 34 REGON 14125664

(imię, nazwisko i podpis osoby, która sporządziła przebiegło księgę rachunkową - na podstawie art. 52 ust. 2

ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostkę kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

AI! Good S.A.
Mazowiecka 24/U9
78-100 Kołobrzeg,
Polska
NIP/VAT UE: PL6711812675
Numer rejestrowy BDO: 000515164

sporządzony na dzień: 31-12-2020, waluta: PLN

Lp.	Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	2.339.544,39	2.248.416,75
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	-435.249,30	-15.831,06
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1.904.295,09	2.232.585,69
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	267.000,00	267.000,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	11.199,40	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	11.199,40	0,00
	– wydanie udziałów (emisji akcji)	11.199,40	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	278.199,40	267.000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2.105.346,28	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	2.105.346,28	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1.998.367,56	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	106.958,70	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2.105.346,28	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2.072.544,39	1.981.416,75
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2.072.544,39	1.981.416,75
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	-435.249,30	-15.831,06
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1.637.295,09	1.965.585,69
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	106.958,70	0,00
	podział zysku z lat ubiegłych	106.958,70	0,00
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1.530.336,39	1.965.585,69
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1.530.336,39	1.965.585,69
8	Wynik netto	2.691.672,63	106.958,70
A	zysk netto	2.691.672,63	106.958,70
B	strata netto	0,00	0,00
C	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6.605.554,70	2.339.544,39
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6.605.554,70	2.339.544,39

Kancelaria Doradztwa Podatkowego P&P
TAX and Finance Przemysław Piórkowski

Licencja Ministra Finansów Nr 28932

70-431 Szczecin, ul. Wielkopolska 27 lok. T

tel. 91 383 73 83 506 035 747 698 747 322

NIP 853 153 23 54 635 610 72 004

(imię, nazwisko i podpis osoby kierującej

z usługą o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM POCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO

All Good S.A.
Mazowiecka 24i/U9
78-100 Kołobrzeg,
Polska
NIP/VAT UE: PL6711612675
Numer rejestrowy BDO: 000515164

sporządzony na dzień: 31-12-2020, waluta: PLN

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący łącznie	Rok bieżący z zysków kapitałowych	Rok bieżący z innych źródeł	Rok poprzedni łącznie
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 116 652,63			194 606,70
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:				
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:				
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	218.856,81		218.856,81	135 446,46
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	287.507,89		287.507,89	171 644,34
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	171.644,34		171.644,34	40 390,52
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1.214.635,99		1.214.635,99	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2.236.737,00			461 306,98
K. Podatek dochodowy	429.268,00			87 648,00



Kancelaria Doradztwa Podatkowego P&P

Tax and Finance Przemysław Pietrzak

Licencja Ministra Finansów, Nr 28932

70-451 Szczecin, ul. Wielkopolska 27 lok. 1

tel. 91 333 73 83, 600 035 282, 693 415 332

NIP (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

[Podpis]

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJA DODATKOWA

Do Bilansu oraz Rachunku Zysków i Strat za 2020 rok

ALL GOOD
SPÓŁKA AKCYJNA

Kołobrzeg, 30 czerwca 2021

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

All Good Spółka Akcyjna została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 1 marca 2019 roku, pod numerem KRS 0000773117

All Good Spółka Akcyjna powstała poprzez przekształcenie spółki pod firmą All Good spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kołobrzegu (spółka przekształcana) w spółkę pod firmą All Good Spółka Akcyjna z siedzibą w Kołobrzegu (spółka przekształcona) stosownie do art. 563 w zw. z art. 577 § 1 KSH uchwała nr 1 nadzwyczajnego Zgromadzenia wspólników spółki All Good Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kołobrzegu zawarta w akcie notarialnym z dnia 17 grudnia 2018 r. sporządzonym przez Halinę Kolaśnińską-Ściepko, notariusza w Kołobrzegu, rep. A nr 5033/2018.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 321281341, NIP 6711812675.

Siedziba Spółki mieści się w Kołobrzegu, przy ul. Mazowieckiej 24I/U9

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiotem działania Spółki jest sprzedaż wysyłkowa herbaty, kawy, kakao.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku.

Władze Spółki:

Zarząd	
Imię i nazwisko	Funkcja
Marcin Paweł Gardzielik	Prezes Zarządu
Jacek Gardzielik	Członek Zarządu
Łukasz Wichlacz	Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	
Krzysztof Marek Lis	
Filip Aleksander Fiedorow	
Piotr Grzegorz Rybiński	
Prokurenci	
Katarzyna Eleonora Gardzielik	

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2020 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1 Środki trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia do użytkowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powiększają koszty ich ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł umarzane są według metody liniowej od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 10.000,00 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych jednorazowo (w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej) w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe o wartości do 1.500,00 zł traktuje się jako materiały i ich wartość księguje się w momencie wydania do użytkowania w pełnej wysokości w koszty.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

4.2 Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

4.3 Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych

Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Banki Polski.

4.4 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

4.5 Rozliczenia międzyokresowe

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.

4.6 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

4.7 Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

4.8 Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. 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.

4.9 Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

4.10 Ustalanie wyniku finansowego i wariant rachunku zysków i strat

Wynik finansowy Spółki jest ustalany według wariantu porównawczego. Spółka wykazuje koszty i przychody w sprawozdaniu finansowym w kolejności i w sposób określony w wariantie porównawczym rachunku zysków i strat.



Pozostałe pozycje aktywów i pasywów wycenia się według zasad ogólnych, określonych w Ustawie o Rachunkowości.

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2020.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Spółki.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5. ŚRODKI TRWAŁE

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajów rzeczowych aktywów trwałych:

	Wartość na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2020
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	662.716,23 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	39.306,12 zł	57.502,91 zł
Środki transportu	691,26 zł	35.752,91 zł
Inne środki trwałe	22.915,07 zł	88.970,84 zł
Zaliczki na środki trwałe	41,14 zł	0,00 zł
Razem	62.953,59 zł	844.942,31 zł

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajów wartości niematerialnych i prawnych:

	Wartość na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2020
Inne wartości niematerialne i prawne	10.666,72 zł	32.401,24 zł
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	75.000,00 zł

Razem	10.666,72 zł	107.401,24 zł
-------	--------------	---------------

6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 1.170.891,74 zł. W ich skład wchodzi:

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów polis 33.947,22 zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów programów, domen, systemów 7.396,69 zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów projektu SYLIUS E-COMMERCE B2C 1.100.644,81 zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów subskrypcji 26.063,70 zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów pozostałe 2.839,32 zł

Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 133.822,20 zł i stanowią wartość otrzymanych zaliczek na towary i usługi.

7. KAPITAŁY

Kapitał akcyjny Spółki wynosi 278 199,40 zł (dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 40/100) i dzieli się na 2 781 994 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł.

Wyemitowano 2 670 000 akcji nieuprzywilejowanych serii A oraz 111 994 akcji nieuprzywilejowanych serii B.

Nadzień bilansowy akcje w Spółce posiadali:

	Wartość akcji (zł)	Udział w zyskach
Łukasz Wichłacz	98.550,00	35,43 %
Marcin Paweł Gardzielik	75.200,00	27,03 %
Jacek Gardzielik	74.500,00	26,78 %
Irena Gardzielik	13.350,00	4,80 %
Piotr Kazimierski	5.400,00	1,95 %
Pozostali akcjonariusze	11.199,40	4,01%
Razem	278 199,40	100,00 %

8. PODZIAŁ ZYSKU LUB POKRYCIE STRATY

Zysk netto w wysokości 2.691.672,63 zł z działalności roku 2020 Zarząd proponuje przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego i finansowanie dalszej działalności Spółki.

9. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 1.155.410,00 zł i obejmują zaciągnięte kredyty bankowe.

10. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI



Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka posiada następujące zobowiązania zabezpieczone na majątku:

- kredyt rewalwingowy zabezpieczony stanem magazynowym.

11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych ani też nie udzieliła gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

12. STRUKTURA SPRZEDAŻY

W roku 2020 spółka realizowała sprzedaż usług na rzecz:

- odbiorców krajowych: 673.848,72 zł
- odbiorców zagranicznych: 203.611,33 zł

W roku 2020 spółka realizowała sprzedaż towarów na rzecz:

- odbiorców krajowych: 36.244.658,64 zł
- odbiorców zagranicznych: 17.419.703,52 zł.

13. DANE O KOSZTACH

Według Rachunku Zysków i Strat za rok obrotowy 2020 (od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku).

14. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

Pozycja nie wystąpiła.

15. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy.

16. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Zatrudnienie pracowników na dzień 31.12.2020 wynosiło 51 osób. Łącznie koszt wynagrodzeń w roku 2020 wyniósł 2.311.583,35 zł brutto.

17. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Koszt wynagrodzeń osób zarządzających w roku 2020 z tytułu pełnionych funkcji wyniósł 543.411,00 zł brutto.

18. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH



W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

19. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I POŁĄCZENIU SPÓŁEK

- a) Grupa kapitałowa
Nie dotyczy.
- b) Informacje o połączeniu spółek
Nie dotyczy.

20. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE ORAZ WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE. INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH, BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJE NIEPEWNOŚCI

Na dzień 31.12.2020 nie występuje niepewność co do dalszej działalności Spółki. W ocenie Zarządu, Spółka ma potencjał rozwoju i możliwość zwiększenia skali działalności w następnych latach.

21. W PRZYPADKU, GDY INNE INFORMACJE, NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI, NALEŻY UJAWNIAĆ TE INFORMACJE

Nie dotyczy.

Kołobrzeg, 30 czerwca 2021 roku





Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej ALL GOOD S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **ALL GOOD S.A.** z siedzibą w Kołobrzegu („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r., oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”). Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji 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 oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Zwracamy uwagę na skutki finansowe w Spółce, które mogą zaistnieć w związku z wystąpieniem ogólnosięwiatowego kryzysu, spowodowanego pandemią Covid-19. Jej wpływ na działalność Spółki, sytuację finansową, jak również przyszłe wyniki na dzień wydania sprawozdania z badania jest trudny do oszacowania. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Spółki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania

zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Zdzisława Skotarczak.

Działający w imieniu SDO Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, ul. Piłsudskiego 37 lok. 10, 70-423 Szczecin wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3273, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Zdzisława Skotarczak
Data: 2021.08.10 12:25:43 CEST

Zdzisława Skotarczak

nr w rejestrze 11125

Szczecin, data sporządzenia sprawozdania z badania 10 sierpnia 2021 r.