

ANEKS NR 1  
DO MEMORANDUM INFORMACYJNEGO Z DNIA 23 PAŹDZIERNIKA 2015 ROKU



Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. z siedzibą w Warszawie

Aneks nr 1 został sporządzony w celu ujednoczenia treści Memorandum Informacyjnego Spółki z dnia 23 października 2015 roku z treścią dokumentu informacyjnego Spółki z dnia 5 listopada 2015 roku sporządzonego na potrzeby wprowadzenia akcji serii D, praw do akcji serii D oraz praw poboru akcji serii D do obrotu na rynku NewConnect, w związku z uchwałą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 12 listopada 2015 roku w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect praw poboru akcji zwykłych na okaziciela serii D, praw do akcji zwykłych na okaziciela serii D oraz akcji zwykłych na okaziciela serii D spółki Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.

W związku z udostępnieniem do publicznej wiadomości Aneksu nr 1 osoby, które złożyły zapis na Akcje Serii D mają prawo uchylecia się od skutków prawnych złożonego zapisu w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia Aneksu, tj. do dnia 17 listopada 2015 roku (włącznie).

Memorandum Informacyjne zostało udostępnione do publicznej wiadomości w formie elektronicznej w dniu 23 listopada 2015 roku na stronie internetowej Spółki: [www.danks.pl](http://www.danks.pl) oraz Oferującego: [www.hftbrokers.pl/dbi](http://www.hftbrokers.pl/dbi).

Aneks nr 1 do Memorandum Informacyjnego został udostępniony do publicznej wiadomości w formie elektronicznej w dniu 13 listopada 2015 roku na stronie internetowej Spółki: [www.danks.pl](http://www.danks.pl) oraz Oferującego: [www.hftbrokers.pl/dbi](http://www.hftbrokers.pl/dbi).

1. **W rozdziale 3.2. (str. 35) Cele emisji, których realizacji ma służyć wpływy uzyskane z emisji, wraz z określeniem planowanej wielkości wpływów, określeniem, jaka część tych wpływów będzie przeznaczona na każdy z wymienionych celów, oraz wskazanie, czy cele emisji mogą ulec zmianie**

w treści w brzmieniu:

*Akcje Serii D będą opłacane wyłącznie gotówką. Środki pozyskane z emisji w kwocie ok. 1.200.000 zł zostaną przeznaczone na realizację projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla województw ze wschodniej Polski, Priorytet inwestycyjny 3c: Wspieranie tworzenia i poszerzania zaawansowanych zdolności w zakresie rozwoju produktów i usług przez spółki zależne Emitenta. Przedmiotowe wsparcie skierowane jest do nowopowstałych mikro i małych przedsiębiorstw we wczesnej fazie rozwoju funkcjonujących na rynku nie dłużej niż 24 miesiące od daty ich utworzenia, wskazanej w dokumentach rejestrowych. W związku z powyższym Emitent, w IV kwartale 2015 roku, zamierza nabyć 100 proc. udziałów / akcji w kapitale zakładowym trzech spółkach celowych (spółkach prawa handlowego) o krótkim okresie prowadzenia działalności (startup). Przedmiotowe spółki zostaną nabyte przez Emitenta ze środków własnych na podstawie dokonanych wycen aktywów spółek.*

usunięto słowa w brzmieniu:

*W związku z powyższym Emitent, w IV kwartale 2015 roku, zamierza nabyć 100 proc. udziałów / akcji w kapitale zakładowym trzech spółkach celowych (spółkach prawa handlowego) o krótkim okresie prowadzenia działalności (startup). Przedmiotowe spółki zostaną nabyte przez Emitenta ze środków własnych na podstawie dokonanych wycen aktywów spółek.*

i w to miejsce dodano:

*W związku z powyższym Emitent, w I kwartale 2016 roku, zamierza nabyć 100 proc. udziałów / akcji w kapitale zakładowym trzech spółkach celowych (spółkach prawa handlowego) o krótkim okresie prowadzenia działalności (startup). Przedmiotowe spółki zostaną nabyte przez Emitenta ze środków własnych na podstawie dokonanych wycen aktywów spółek. Kwota, jaką Emitent planuje przeznaczyć na zakup każdej z trzech spółek to ok. 8.000 zł.*

Po słowach w brzmieniu:

*Dzięki środkom z emisji Akcji Serii D oraz pozyskanym dodatkowym środkom unijnym przez nowo nabyte spółki, Emitent planuje stworzyć infrastrukturę tychże spółek w celu wprowadzenia zasadniczej zmiany procesu produkcyjnego oraz nowych lub ulepszonych usług w zakresie rozwoju produktów i usług opartych na TIK (technologie informacyjno-komunikacyjne) i wprowadzania procesów modernizacyjnych. Realizacja przedmiotowych inwestycji poprzez spółki zależne umożliwi Emitentowi poszerzenie zakresu oferowanych usług finansowych, księgowych oraz usług doradztwa gospodarczego drogą elektroniczną, w szczególności poprzez wykorzystanie technologii informacyjno-komunikacyjnych (TIK) w modelach B2B (Business to Business) oraz B2C (Business to Consumer).*

dodano słowa w brzmieniu:

*Przedmiotowe środki z emisji Akcji Serii D zostaną przekazane każdej z nowo nabytych spółek w następującej formie:*

- poprzez objęcie nowo wyemitowanych udziałów / akcji w podwyższonym kapitale zakładowym każdej ze spółek - w kwocie ok. 200.000 zł,
- poprzez udzielenie przez Emitenta pożyczek każdej ze spółek w kwocie ok. 200.000 zł; Emitent planuje, iż przedmiotowe umowy pożyczek będą zawierane na okres trzech lat, a koszt oprocentowania wyniesie 4 proc. + WIBOR 12 M, płatne raz do roku.

Na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego, Emitent jest w trakcie poszukiwań spółek prawa handlowego spełniających kryteria, o których mowa powyżej.

Nabywane spółki, a także podmioty, z którymi będą przeprowadzane transakcje nabycia tychże spółek będą niepowiązane osobowo, organizacyjnie ani majątkowo z Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych czy znaczącymi akcjonariuszami Emitenta.

Po słowach w brzmieniu:

Nowo nabyte spółki będą wchodziły w skład grupy kapitałowej Emitenta.

usunięto słowa w brzmieniu:

Aktywa w postaci akcji / udziałów spółek rozliczane będą, w pierwszych dwóch latach ich funkcjonowania, metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust. 3 oraz art. 63 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w związku z czym Emitent nie będzie dokonywał konsolidacji wyników finansowych.

i w to miejsce wstawiono:

Dane nowo nabytych spółek (będących jednostkami zależnymi od Emitenta) będą konsolidowane metodą konsolidacji pełnej.

**2. W rozdziale 4.12.1. (str. 64) Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta, mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów**

po słowach w brzmieniu:

Przedmiotem działalności spółki YT Investments sp. z o.o. 2 S.K.A. jest doradztwo finansowe, w szczególności doradztwo biznesowe. Spółka ta nie prowadzi działalności konkurencyjnej wobec Emitenta.

dodano słowa:

i stanowi uzupełnienie działalności Emitenta (świadczenie usług księgowych, rachunkowych oraz szeroko rozumianego doradztwa podatkowego) poprzez oferowanie klientom usług skupiających się w głównej mierze na (1) przeprowadzaniu analiz oraz audytów

*bieżącej sytuacji klientów pod względem potrzeb finansowych, a także na (2) udzielaniu pomocy przy windykacji długów poprzez dochodzenie roszczeń finansowych od przedsiębiorców.*

Usunięto słowa w brzmieniu:

*Na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego, nie istnieją powiązania osobowe między Emitentem a członkami organów zarządzających spółki YT Investments sp. z o.o. 2 S.K.A.*

i w to miejsce wstawiono:

*Komplementariuszem YT Investments sp. z o.o. 2 S.K.A. jest spółka YT Investments sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000460430. Prezesem Zarządu YT Investments sp. z o.o. jest Zbigniew Krzypkowski. Jedynym akcjonariuszem spółki YT Investments sp. z o.o. S.K.A. oraz wspólnikiem komplementariusza jest spółka Yalcin Trading Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr). Jedynym udziałowcem spółki Yalcin Trading Limited jest Revekka Erotokritou. Na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego beneficjentem rzeczywistym spółki Yalcin Trading Limited jest Rafał Skibniewski.*

*Zbigniew Krzypkowski, YT Investments sp. z o.o., Revekka Erotokritou, Yalcin Trading Limited oraz Rafał Skibniewski nie są powiązani z Emitentem.*

*Emitent świadczy usługi księgowe na rzecz YT Investments sp. z o.o. 2 S.K.A., za które otrzymuje wynagrodzenie ustalone na zasadach rynkowych.*

*Poza powiązaniem wskazanym powyżej, na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego, nie istnieją inne powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne pomiędzy Emitentem, osobami zarządzającymi i nadzorującymi Emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami Emitenta a spółką YT Investments sp. z o.o. 2 S.K.A.*

### **3. W rozdziale 1.3. (str. 11) Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym**

dodano słowa w brzmieniu:

#### Ryzyko związane z powiązaniami rodzinnymi pomiędzy członkami organów Emitenta

*Pomiędzy członkami organów zarządzających i nadzorczych Emitenta występuje następujące powiązania osobowe:*

- *Krzysztof Truchel - Prezes Zarządu Emitenta - jest jednocześnie synem Danuty Truchel - Przewodniczącej Rady Nadzorczej Emitenta.*

*Istniejące powiązanie może być powodem wystąpienia konfliktu interesów pomiędzy tymi osobami, co w konsekwencji może mieć wpływ na sposób prowadzenia bieżącego nadzoru nad działalnością Spółki czy na działalność Zarządu. Na dzień sporządzenia Memorandum Informacyjnego powyższe powiązanie ma wyłącznie charakter rodzinny - między osobami powiązanymi nie istnieją więzy ekonomiczne, w szczególności nie są to powiązania w rozumieniu §4 ust. 6 Regulaminu ASO.*