



LESS Spółka Akcyjna

(spółka akcyjna z siedzibą w Grodzisku Wielkopolskim i adresem przy ul. Słowiańska 4, 62-065 Grodzisk Wielkopolski, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000136069)

Suplement nr 2

do prospektu Less S.A. z siedzibą w Grodzisku Wielkopolskim („Spółka”, „Emitent”) sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzeniem do obrotu na rynku regulowanym (rynek podstawowy) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji Spółki („Prospekt”) zatwierdzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 25 stycznia 2023 r. decyzją nr DSP-DSPZE.410.44.2022

Terminy pisane wielką literą i niezdefiniowane w niniejszym Suplemencie nr 2 mają znaczenie nadane im w Prospekcie.

Niniejszy Suplement nr 2 do Prospektu został sporządzony na podstawie art. 23 ust. 1 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 uchylecia dyrektywy 2003/71/WE („**Rozporządzenie Prospektowe**”) w związku z publikacją skonsolidowanego raportu rocznego Emitenta za 2022 r.

KNF zatwierdziła Suplement nr 2 do Prospektu w dniu 16 maja 2023 r.

Aktualizacja nr 1

Lit. B.2.1 części I Prospektu, na str. 9 dodano na końcu:

Poniższe dane finansowe pochodzą ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Emitenta za rok obrotowy 2022, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Wyszczególnienie (w tys. zł)	2022	2021
Przychody ze sprzedaży	285	103
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(1 910)	103
Koszty sprzedaży	(1 932)	(4 330)
Koszty ogólnego zarządu	(5 877)	(610)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	(9 652)	(4 838)
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	(9 789)	(7 410)

Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej	(7 808)	-
Zysk / (strata) netto za rok obrotowy	(17 597)	(7 410)

Wyszczególnienie (w tys. zł)	31.12.2022	31.12.2021
	tys. zł	tys. zł
Aktywa trwale razem, w tym:	4 217	6 216
- aktywa niematerialne	3 693	3 778
- wartość firmy	-	1 358
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwale do sprzedaży, w tym:	2 956	9 859
- zapasy	968	1 165
- należności z tytułu dostaw i usług	19	142
- pozostałe aktywa krótkoterminowe (obejmujące głównie należności budżetowe)	774	1 068
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 114	7 411
Aktywa dotyczące działalności zaniechanej	-	46
Aktywa obrotowe razem	2 956	9 905
Aktywa razem	7 173	16 121
Kapitał własny	1 636	9 566
Zobowiązania ogółem	5 537	6 555

Wyszczególnienie (w tys. zł)	2022	2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(15 858)	(4 862)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 243)	(1 357)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 804	13 581
Przepływy pieniężne netto ogółem	(6 297)	7 362

Aktualizacja nr 2

Lit. B.2.2 części I Prospektu, na str. 9 dodano na końcu:

Biegły rewident w swoim raporcie nie zgłosił zastrzeżeń w odniesieniu do sprawozdania finansowego za 2022 r. Dodał natomiast dodatkowe objaśnienie o treści wskazanej poniżej:

„Objaśnienie – Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

W punkcie 6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego”, Zarząd Jednostki dominującej opisał założenia, które pozwoliły mu przyjąć zasadność kontynuacji działalności przez Grupę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia wydania opinii, pomimo poniesienia straty netto na poziomie 17 597 tys. zł oraz planowanego zaniechania działalności w sektorze elektro-mobilności. Te okoliczności i zdarzenia wraz z innymi zagadnieniami opisanymi w tym punkcie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wskazują, że występuje istotna niepewność, która może budzić wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Zwracamy uwagę, iż w przypadku braku wsparcia przez dotychczasowych akcjonariuszy lub pozyskania finansowania od nowych akcjonariuszy,

założenie kontynuacji w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia wydania opinii może być bezzasadne. Nasza opinia nie zawiera modyfikacji w związku z tą sprawą.”

W punkcie 6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego wskazano m.in., że przyjęcie założenia kontynuacji działalności przez Grupę podyktowane jest otrzymaniem przez Zarząd Grupy listów wsparcia kapitałowego podpisanych przez inwestorów deklarujących o dalszym finansowaniu Grupy Kapitałowej LESS w razie potrzeby w wysokości do 3.000.000,00 zł. Powyższa deklaracja inwestorów pozwala Zarządowi podjąć decyzję o kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej przez kolejne 12 miesięcy przy założeniu braku istotnych negatywnych zmian gospodarczo-politycznych.

Aktualizacja nr 3

Na końcu pkt 11.1 części III Prospektu, na str. 49 dodaje się:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta za 2022 r. zostało udostępnione na stronie internetowej Spółki: <https://groclin.com/wp-content/uploads/2023/05/SSF-Grupy-LESS-1.zip>.

Aktualizacja nr 4

Na końcu pkt 11.2.1 części III Prospektu, na str. 49 dodaje się:

Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitenta za 2022 r. zostało udostępnione na stronie internetowej Spółki: <https://groclin.com/wp-content/uploads/2023/05/SSF-Grupy-LESS-1.zip>.

Aktualizacja nr 5

Na końcu pkt 15 części III Prospektu, na str. 71 dodaje się:

- Sprawozdanie finansowe Emitenta oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta za rok 2022.

Aktualizacja nr 6

Na końcu pkt 3.3 części IV Prospektu, na str. 73 dodaje się:

Zarząd Spółki oświadcza, iż jego zdaniem Grupa Kapitałowa Emitenta nie posiada na dzień zatwierdzenia Suplementu nr 2 kapitału obrotowego, rozumianego jako zdolność do uzyskania dostępu do środków pieniężnych oraz innych dostępnych płynnych zasobów w celu terminowego spłacania bieżących zobowiązań, wystarczającego na pokrycie potrzeb Grupy Kapitałowej Emitenta w szczególności w zakresie planowanych nakładów inwestycyjnych związanych z działalnością w obszarze obrotu używanymi i nowymi przedmiotami, i kontynuowanie działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia zatwierdzenia Suplementu nr 2.

Posiadane środki pieniężne wystarczą do finansowania działalności Grupy Kapitałowej do mniej więcej końca maja – początku czerwca 2023 r. Zarząd szacuje, że aby pokryć zobowiązania do końca maja 2024 r. potrzeba dodatkowej kwoty od 2,5 mln zł do 3 mln zł (zmniejszenie zapotrzebowania na kapitał wynika ze zrealizowanej optymalizacji kosztów działalności).

W dniu 21 kwietnia 2023 r. Emitent otrzymał od obecnych akcjonariuszy – Gerstner Managementholding GmbH oraz Dawida Urbana pisemne gwarancje zapewniające, że do Grupy Kapitałowej wpłyną środki finansowe w wysokości od 2,5 do 3 mln zł. Wywiązanie się z powyższych gwarancji zapewni Grupie Kapitałowej środki obrotowe na najbliższe 12 miesięcy. Niezależnie Spółka poszukuje alternatywnych opcji strategicznego finansowania.

Niepozyskanie dodatkowych środków może spowodować brak możliwości regulowania wymagalnych zobowiązań i utratę płynności, a pozyskanie środków w niepełnej wysokości brak możliwości dalszego rozwoju nowych projektów wg założonej strategii i konieczność wprowadzenia dalszych bardzo intensywnych optymalizacji kosztowych, w celu zapewnienia możliwości regulacji zobowiązań w okresie kolejnych 12 miesięcy, a także spowoduje konieczność potencjalnej zmiany rodzaju prowadzonej działalności – zmiany modelu biznesowego.

Aktualizacja nr 7

W części VI Prospektu, na str. 114 po punkcie 5) dodaje się:

- 6) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Emitenta za 2022 r., które zostało udostępnione na stronie internetowej Spółki: <https://groclin.com/wp-content/uploads/2023/05/SSF-Grupy-LESS-1.zip>;
- 7) sprawozdania biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 r., które zostało udostępnione na stronie internetowej Spółki: <https://groclin.com/wp-content/uploads/2023/05/SSF-Grupy-LESS-1.zip>.