OGŁOSZENIE WZYWAJĄCE DO ZAPISYWANIA SIĘ NA AKCJE

Spółka pod firmą **AGROMA NOVA S.A.** z siedzibą w Warszawie (KRS 0000836230), działając na podstawie art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być opublikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE przedstawia wymagane prawem informacje.

Emitent:	Spółka pod firmą **AGROMA NOVA S.A.** z siedzibą w Warszawie (adres Spółki: ul. Bartycka 22B lok. 21A, 00-716 Warszawa) wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000836230, posiadająca REGON: 384587507, NIP: 5213879332, o kapitale zakładowym w wysokości 640 000 zł, opłaconym w całości
Podstawa prawna emisji akcji:	Emisja nowych akcji Spółki prowadzona jest na podstawie art. 431 § 1 i § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych oraz na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, z dnia 18 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Tryb emisji akcji:	Emisja nowych akcji Spółki prowadzona jest w trybie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych;
Podstawowe informacje o emisji akcji:	W wyniku emisji nowych akcji Spółki, kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony z kwoty 640.000,00 zł (sześćset czterdzieści tysięcy złotych) o kwotę nie niższą niż 3.659,00 zł (trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), ale nie wyższą niż 220.000,00 zł (dwieście dwadzieścia tysięcy złotych), tj. do kwoty nie niższej niż 643.659,00 zł (sześćset czterdzieści trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), ale nie wyższej niż 860.000,00 zł (osiemset sześćdziesiąt tysięcy złotych), w zależności od liczby objętych akcji. Przedmiotem emisji jest: a) od 1 (jeden) do 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej od 1,00 zł (jeden złoty) do 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych); b) od 1 (jeden) do 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej od 1,00 zł (jeden złoty) do 80.000,00 zł (osiemdziesiąt tysięcy złotych); c) od 1 (jeden) do 90.000 (dziewięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej od 1,00 zł (jeden złoty) do 90.000,00 zł (dziewięćdziesiąt tysięcy złotych). Akcje serii B,C,D są akcjami imiennymi, nieuprzywilejowanymi.
Cena emisyjna akcji:	Cena emisyjna jednej akcji serii B wynosi 8,20 zł; Cena emisyjna jednej akcji serii C wynosi 8,50 zł; Cena emisyjna jednej akcji serii D wynosi 8,80 zł.
Minimalny próg emisji akcji:	Uznaje się, że emisja akcji i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki doszły do skutku, jeżeli zostaną subskrybowane akcje o łącznej wartości

	emisyjnej co najmniej 30.003,80 zł (trzydzieści tysięcy trzy złote i osiemdziesiąt groszy);
Prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy:	Prawo poboru akcji przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom Spółki zostało wyłączone na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, z dnia 18 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą AGROMA NOVA SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Termin do zapisywania się na akcje:	Termin do zapisywania się na akcje Spółki trwa od dnia 20 maja 2020 r. do dnia 20 lipca 2020 r. Spółka zastrzega sobie prawo do skrócenia okresu subskrypcji akcji, z tym zastrzeżeniem, że nie może on być krótszy niż jeden miesiąc;
Zapisy na akcje:	Podmiotem upoważnionym do przyjmowania zapisów na akcje jest tylko i wyłącznie Spółka. Zapisy odbywają się tylko i wyłącznie w sposób opisany na stronie internetowej znajdującej się pod adresem „inwestuj.agroma.pl". Aby subskrybować akcje należy złożyć Spółce zapis na akcje, a następnie dokonać wpłaty na akcje, w wysokości odpowiadającej iloczynowi ilości akcji wskazanych w formularzu zapisu oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Nieuiszczenie wpłaty w terminie do zapisywania się na akcje powoduje bezskuteczność zapisu na akcje;
Wpłaty na akcje:	Wpłaty na akcje powinny być dokonywane tylko i wyłącznie w terminie wyznaczonym do zapisywania się na akcje, w formie przelewu środków pieniężnych na rachunek bankowy Spółki, którego dane znajdują się na stronie internetowej „inwestuj.agroma.pl". Przez dzień wpłaty na akcje uważa się dzień uznania rachunku bankowego Spółki;
Okres związania zapisem na akcje:	Osoby dokonujące zapisu na akcje są związane złożonym zapisem od chwili jego złożenia Spółce. Zapis ma charakter nieodwoływalny. Subskrybenci przestają być związani złożonym zapisem, jeżeli podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nie zostanie zgłoszone do sądu rejestrowego w terminie 6 (sześciu) miesięcy od dnia powzięcia uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, z dnia 18 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Przydział akcji:	Przydział subskrybowanych akcji nastąpi w terminie 2 (dwóch) tygodni od ostatniego dnia terminu do zapisywania się na akcje. Przydział nastąpi w sposób uznaniowy. Dokonując przydziału akcji Spółka może wziąć pod uwagę kolejność dokonywania zapisów na akcje. Ogłoszenie o przydziale akcji nastąpi w terminie 1 (jednego) tygodnia od dnia dokonania przydziału akcji.

Warszawa, 20 maja 2020 r.

AGROMA NOVA S.A.
00-716 Warszawa
ul. Bartycka 22B lok. 21A
NIP: 5213879332

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Lesiński

ANEKS NR 1 DO
OGŁOSZENIA WZYWAJĄCEGO DO ZAPISYWANIA SIĘ NA AKCJE

Spółka pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000836230), niniejszym dokonuje zmiany treści ogłoszenia wzywającego do zapisywania się na akcje, w ten sposób że:

1) Spółka dokonuje zmiany sekcji „Termin zapisywania się na akcje" w poniższy sposób:

Termin do zapisywania się na akcje:	Termin do zapisywania się na akcje Spółki trwa od dnia 20 maja 2020 r. do dnia 20 sierpnia 2020 r. Spółka zastrzega sobie prawo do skrócenia okresu subskrypcji akcji, z tym zastrzeżeniem, że nie może on być krótszy niż jeden miesiąc;

2) Spółka dokonuje zmiany sekcji „Zapisy na akcje" w poniższy sposób:

Zapisy na akcje:	Zapisy na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D są przyjmowane przez Spółkę w formie pisemnej lub w formie elektronicznej. Zapis na akcje w formie pisemnej wymaga wypełnienia i własnoręcznego podpisania formularza przygotowanego przez Spółkę co najmniej w 2 (dwóch) egzemplarzach, z których 1 (jeden) przeznaczony jest dla subskrybenta, a 1 (jeden) dla Spółki. Formularz zapisu na akcje sporządzony w formie pisemnej powinien zostać doręczony na adres Spółki, tj. ul. Bartycka 22B lok. 21A, 00-716 Warszawa. Zapis na akcje w formie elektronicznej wymaga wypełnienia formularza udostępnionego w systemie teleinformatycznym i opatrzenia go kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Formularz zapisu na akcje sporządzony w formie elektronicznej powinien zostać doręczony na adres elektronicznej skrzynki pocztowej Spółki, tj. agroma@agroma.pl Szczegółowe informacje oraz instrukcja złożenia zapisu na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D znajduje się na stronie internetowej

3) Spółka dokonuje zmiany sekcji „Wpłaty na akcje" w poniższy sposób:

Wpłaty na akcje:	Podmiotem upoważnionym do przyjmowania wpłat na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D jest tylko i wyłącznie Spółka. W celu należytego opłacenia Akcji Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D należy dokonać przelewu środków pieniężnych na rachunek bankowy Spółki, w wysokości odpowiadającej iloczynowi ilości Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D wskazanej w wypełnionym formularzu zapisu na akcje oraz cenie emisyjnej 1 (jednej) Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D, w określonym powyżej terminie do zapisywania się na akcje. Przez dzień opłacenia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D uważa się dzień uznania rachunku bankowego Spółki. Opłacenie Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D po upływie określonego powyżej terminu do zapisywania się na akcje powoduje bezskuteczność złożonego zapisu na Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D; Szczegółowe informacje oraz instrukcja opłacenia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D znajduje się na stronie internetowej inwestuj.agroma.pl

W związku z powyższym Spółka publikuje ujednoliconą treść ogłoszenia wzywającego do zapisywania się na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D.

OGŁOSZENIE WZYWAJĄCE DO ZAPISYWANIA SIĘ NA AKCJE

Spółka pod firmą **AGROMA NOVA S.A.** z siedzibą w Warszawie (KRS 0000836230), działając na podstawie art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być opublikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE przedstawia wymagane prawem informacje.

Emitent:	Spółka pod firmą **AGROMA NOVA S.A.** z siedzibą w Warszawie (adres Spółki: ul. Bartycka 22B lok. 21A, 00-716 Warszawa) wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000836230, posiadająca REGON: 384587507, NIP: 5213879332, o kapitale zakładowym w wysokości 640 000 zł, opłaconym w całości
Podstawa prawna emisji akcji:	Emisja nowych akcji Spółki prowadzona jest na podstawie art. 431 § 1 i § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych oraz na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, z dnia 18 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Tryb emisji akcji:	Emisja nowych akcji Spółki prowadzona jest w trybie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych;
Podstawowe informacje o emisji akcji:	W wyniku emisji nowych akcji Spółki, kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony z kwoty 640.000,00 zł (sześćset czterdzieści tysięcy złotych) o kwotę nie niższą niż 3.659,00 zł (trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), ale nie wyższą niż 220.000,00 zł (dwieście dwadzieścia tysięcy złotych), tj. do kwoty nie niższej niż 643.659,00 zł (sześćset czterdzieści trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), ale nie wyższej niż 860.000,00 zł (osiemset sześćdziesiąt tysięcy złotych), w zależności od liczby objętych akcji. Przedmiotem emisji jest: a) od 1 (jeden) do 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej od 1,00 zł (jeden złoty) do 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych); b) od 1 (jeden) do 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej od 1,00 zł (jeden złoty) do 80.000,00 zł (osiemdziesiąt tysięcy złotych); c) od 1 (jeden) do 90.000 (dziewięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej od 1,00 zł (jeden złoty) do 90.000,00 zł (dziewięćdziesiąt tysięcy złotych). Akcje serii B,C,D są akcjami imiennymi, nieuprzywilejowanymi.
Cena emisyjna akcji:	Cena emisyjna jednej akcji serii B wynosi 8,20 zł;

	Cena emisyjna jednej akcji serii C wynosi 8,50 zł; Cena emisyjna jednej akcji serii D wynosi 8,80 zł.
Minimalny próg emisji akcji:	Uznaje się, że emisja akcji i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki doszły do skutku, jeżeli zostaną subskrybowane akcje o łącznej wartości emisyjnej co najmniej 30.003,80 zł (trzydzieści tysięcy trzy złote i osiemdziesiąt groszy);
Prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy:	Prawo poboru akcji przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom Spółki zostało wyłączone na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, z dnia 18 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą AGROMA NOVA SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Termin do zapisywania się na akcje:	Termin do zapisywania się na akcje Spółki trwa od dnia 20 maja 2020 r. do dnia 20 sierpnia 2020 r. Spółka zastrzega sobie prawo do skrócenia okresu subskrypcji akcji, z tym zastrzeżeniem, że nie może on być krótszy niż jeden miesiąc;
Zapisy na akcje:	Zapisy na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D są przyjmowane przez Spółkę w formie pisemnej lub w formie elektronicznej. Zapis na akcje w formie pisemnej wymaga wypełnienia i własnoręcznego podpisania formularza przygotowanego przez Spółkę co najmniej w 2 (dwóch) egzemplarzach, z których 1 (jeden) przeznaczony jest dla subskrybenta, a 1 (jeden) dla Spółki. Formularz zapisu na akcje sporządzony w formie pisemnej powinien zostać doręczony na adres Spółki, tj. ul. Bartycka 22B lok. 21A, 00-716 Warszawa. Zapis na akcje w formie elektronicznej wymaga wypełnienia formularza udostępnionego w systemie teleinformatycznym i opatrzenia go kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Formularz zapisu na akcje sporządzony w formie elektronicznej powinien zostać doręczony na adres elektronicznej skrzynki pocztowej Spółki, tj. agroma@agroma.pl; Szczegółowe informacje oraz instrukcja złożenia zapisu na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D znajduje się na stronie internetowej
Wpłaty na akcje:	Podmiotem upoważnionym do przyjmowania wpłat na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D jest tylko i wyłącznie Spółka. W celu należytego opłacenia Akcji Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D należy dokonać przelewu środków pieniężnych na rachunek bankowy Spółki, w wysokości odpowiadającej iloczynowi ilości Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D wskazanej w wypełnionym formularzu zapisu na akcje oraz cenie emisyjnej 1 (jednej) Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D, w określonym powyżej terminie do zapisywania się na akcje. Przez dzień opłacenia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D uważa się dzień uznania rachunku bankowego Spółki. Opłacenie Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D po upływie określonego powyżej terminu do zapisywania się na akcje powoduje bezskuteczność złożonego zapisu na Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D; Szczegółowe informacje oraz instrukcja opłacenia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D znajduje się na stronie internetowej inwestuj.agroma.pl
Okres związania zapisem na akcje:	Osoby dokonujące zapisu na akcje są związane złożonym zapisem od chwili jego złożenia Spółce. Zapis ma charakter nieodwoływalny. Subskrybenci przestają być związani złożonym zapisem, jeżeli

	podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nie zostanie zgłoszone do sądu rejestrowego w terminie 6 (sześciu) miesięcy od dnia powzięcia uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, z dnia 18 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Przydział akcji:	Przydział subskrybowanych akcji nastąpi w terminie 2 (dwóch) tygodni od ostatniego dnia terminu do zapisywania się na akcje. Przydział nastąpi w sposób uznaniowy. Dokonując przydziału akcji Spółka może wziąć pod uwagę kolejność dokonywania zapisów na akcje. Ogłoszenie o przydziale akcji nastąpi w terminie 1 (jednego) tygodnia od dnia dokonania przydziału akcji.

Warszawa, 20 lipca 2020 r.

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Lesiński

AGROMA NOVA S.A.
00-716 Warszawa
ul. Bartycka 22B lok. 21A
NIP: 5213879332

DOKUMENT OFERTOWY

Spółka pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000836230) działając na podstawie art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być opublikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE przedstawia wymagane prawem informacje.

PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	
Emitent:	Spółka pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie (adres Spółki: ul. Bartycka 22B lok. 21A, 00-716 Warszawa, REGON: 384587507, NIP: 5213879332), wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000836230, o kapitale zakładowym w wysokości 640.000,00 zł, opłaconym w całości;
Data powstania Emitenta	Emitent został zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31.03.2020
Inne istotne informacje dotyczące Emitenta	1. Prawo własności znaku towarowego „Agroma" posiada Fundacja Na Rzecz Rozwoju Rynku Zaopatrzenia Rolnictwa Agroma (Fundacja). 2. Agroma S.A. z siedzibą w Warszawie była członkiem – założycielem Fundacji. Była też bezpośrednim następcą prawnym Centrali Zaopatrzenia Rolnictwa „AGROMA", zrzeszającej pozostałe podmioty działające pod marką „Agroma" (od lat dziewięćdziesiątych XX wieku w formie spółek prawa handlowego), uzupełnianą o nazwę miejscowości, w której dany podmiot miał siedzibę (Agroma Rzeszów, Agroma Lublin itp.). 3. Przedsiębiorstwo Agroma S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie, wraz z prawem do korzystania ze znaku towarowego „Agroma" i prawem do domeny www.agroma.pl , zostało zbyte na rzecz Smurfit Kappa Polska sp. z o.o. (dalej jako „SKP") przez syndyka w ramach postępowania upadłościowego prowadzonego pod nadzorem właściwego sądu. 4. Z nabytego przedsiębiorstwa SKP wyodrębnił, stanowiącą jego część, nieruchomość, a pozostałe składniki majątku nabytego przedsiębiorstwa Agroma S.A. w upadłości przeznaczył do zbycia, jako aktywa nieoperacyjne nieprzydatne w prowadzonej działalności gospodarczej. 5. Powyższe umożliwiło nabycie przez TESTUDO sp. z o.o. od SKP przedsiębiorstwa Agroma S.A. w upadłości, w tym prawo do znaku towarowego Agroma. 6. Po wniesieniu aportem przedsiębiorstwa Agroma S.A. w upadłości do Spółki Agroma Nova S.A. (wówczas: Agroma S.A. w organizacji) i zarejestrowaniu AGROMA NOVA S.A. w Krajowym Rejestrze Sądowym, Fundacja zawarła z AGROMA NOVA S.A. umowę licencyjną na korzystanie przez Agroma Nova S.A. z prawa do znaku Agroma.

Podstawowa działalność Emitenta	46, 61, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA MASZYN I URZĄDZEŃ ROLNICZYCH ORAZ DODATKOWEGO WYPOSAŻENIA 46, 69, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA POZOSTAŁYCH MASZYN I URZĄDZEŃ 01, 63, Z, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA NASTĘPUJĄCA PO ZBIORACH 01, 64, Z, OBRÓBKA NASION DLA CELÓW ROZMNAŻANIA ROŚLIN 10, 31, Z, PRZETWARZANIE I KONSERWOWANIE ZIEMNIAKÓW 01, 61, Z, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA PRODUKCJĘ ROŚLINNĄ 25, 73, Z, PRODUKCJA NARZEDZI 28, 49, Z, PRODUKCJA POZOSTAŁYCH NARZĘDZI MECHANICZNYCH 28, 30, Z, PRODUKCJA MASZYN DLA ROLNICTWA I LEŚNICTWA 46, 21, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA ZBOŻA, NIEPRZETWORZONEGO TYTONIU, NASION I PASZ DLA ZWIERZĄT
Zarząd Emitenta	Wojciech Jakub Lesiński – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Adam Mieczysław Opaliński Łukasz Górzyński Andrzej Marcjanik
Akcjonariat Emitenta przed Emisją	Akcje serii A – 640 000 (100%)
Akcjonariat Emitenta po Emisji [przy założeniu objęcia, łącznie wszystkich akcji serii B, C, D]	Akcje serii A – 640 000 Akcje serii B – 50 000 Akcje serii C – 80 000 Akcje serii D - 90 000
INFORMACJE O WARUNKACH I ZASADACH EMISJI	
Podstawa prawna emisji akcji:	Emisja nowych akcji Spółki prowadzona jest na podstawie art. 431 § 1 i § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych oraz na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, z dnia 20 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Tryb emisji akcji:	Emisja nowych akcji Spółki prowadzona jest w trybie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych;
Podstawowe informacje o emisji akcji:	W wyniku emisji nowych akcji Spółki, kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony z kwoty 640.000,00 zł (sześćset czterdzieści tysięcy złotych) o kwotę nie niższą niż 3.659,00 zł

	(trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), ale nie wyższą niż 220.000,00 zł (dwieście dwadzieścia tysięcy złotych), tj. do kwoty nie niższej niż 643.659,00 zł (sześćset czterdzieści trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), ale nie wyższej niż 860.000,00 zł (osiemset sześćdziesiąt tysięcy złotych), w zależności od liczby objętych akcji. Przedmiotem emisji jest: a) od 1 (jeden) do 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda; b) od 1 (jeden) do 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda; c) od 1 (jeden) do 90.000 (dziewięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda. Akcje serii B,C,D są akcjami imiennymi, nieuprzywilejowanymi.
Cena emisyjna akcji:	Cena emisyjna jednej akcji serii B wynosi 8,20 zł; Cena emisyjna jednej akcji serii C wynosi 8,50 zł; Cena emisyjna jednej akcji serii D wynosi 8,80 zł.
Minimalny próg emisji akcji:	Uznaje się, że emisja akcji i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki doszły do skutku, jeżeli zostaną subskrybowane akcje o łącznej wartości emisyjnej co najmniej 30.003,80 zł (trzydzieści tysięcy trzy złote i osiemdziesiąt groszy);
Prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy:	Prawo poboru akcji przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom Spółki zostało wyłączone na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, z dnia 18 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Termin do zapisywania się na akcje:	Termin do zapisywania się na akcje Spółki trwa od dnia 20 maja 2020 r. do dnia 20 lipca 2020 r. Spółka zastrzega sobie prawo do skrócenia okresu subskrypcji akcji, z tym zastrzeżeniem, że nie może on być krótszy niż jeden miesiąc;
Zapisy na akcje:	Podmiotem upoważnionym do przyjmowania zapisów na akcje jest tylko i wyłącznie Spółka. Zapisy odbywają się tylko i wyłącznie w sposób opisany na stronie internetowej znajdującej się pod adresem inwestuj.agroma.pl. Aby subskrybować akcje należy złożyć Spółce zapis na akcje, a następnie dokonać wpłaty na akcje, w wysokości odpowiadającej iloczynowi ilości akcji wskazanych w formularzu zapisu oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Nieuiszczenie wpłaty w terminie do zapisywania się na akcje powoduje bezskuteczność zapisu na akcje;
Wpłaty na akcje:	Wpłaty na akcje powinny być dokonywane tylko i wyłącznie w terminie wyznaczonym do zapisywania się na akcje, w formie przelewu środków pieniężnych na rachunek bankowy Spółki, którego dane znajdują się na stronie internetowej

	inwestuj.agroma.pl. Przez dzień wpłaty na akcje uważa się dzień uznania rachunku bankowego Spółki;
Okres związania zapisem na akcje:	Osoby dokonujące zapisu na akcje są związane złożonym zapisem od chwili jego złożenia Spółce. Zapis ma charakter nieodwoływalny. Subskrybenci przestają być związani złożonym zapisem, jeżeli podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nie zostanie zgłoszone do sądu rejestrowego w terminie 6 (sześciu) miesięcy od dnia powzięcia uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, z dnia 18 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Przydział akcji:	Przydział subskrybowanych akcji nastąpi w terminie 2 (dwóch) tygodni od ostatniego dnia terminu do zapisywania się na akcje. Przydział nastąpi w sposób uznaniowy. Dokonując przydziału akcji Spółka może wziąć pod uwagę kolejność dokonywania zapisów na akcje. Ogłoszenie o przydziale akcji nastąpi w terminie 1 (jednego) tygodnia od dnia dokonania przydziału akcji.
INFORMACJA O CELACH EMISJI	
Cele inwestycyjne:	**70% - zwiększenie skali działalności poprzez:** • rozwój grup produktowych (narzędzia i urządzenia akumulatorowe, elektronarzędzia, narzędzia ręczne), • wejście na nowe rynki zbytu (export), • wprowadzenie nowego, drugiego brandu dla marketów. **15% - rozwój e-commerce - nowy kanał sprzedaży** Aby wykorzystać potencjał sprzedażowy spółki, konieczny jest rozwój kanału e-commerce oraz działania w obszarze mediów społecznościowych m.in.: • e-shop • Facebook • Instagram • blog / kalendarz ogrodnika Powyższe działania będą ukierunkowane nie tylko na zwiększenie sprzedaży, ale też na budowanie świadomości marki. **15% - działania marketingowe/operacyjne** Wprowadzony zostanie program lojalnościowy dla wybranych dystrybutorów, a z najlepszymi zostanie określony zakres wsparcia marketingowego. Część pozyskanej kwoty zostanie

	również wykorzystana na bieżącą działalność operacyjną oraz koszty związane z przeprowadzaną emisją.
ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA	
Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	**Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce i za granicą** Sytuacja gospodarcza w Polsce oraz w krajach, w których Emitent prowadzi działalność ma znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągane przez Emitenta. Ewentualne zmniejszenie tempa wzrostu produktów krajowych brutto, nakładów na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. W przypadku pogorszenia się koniunktury gospodarczej w Polsce oraz w tychże krajach ze względu na czynniki zarówno wewnętrzne, jak również zewnętrzne, może nastąpić pogorszenie wyników i sytuacji finansowej Emitenta, co może mieć negatywny wpływ na wyniki osiągane przez Emitenta. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w Polsce oraz za granicą z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię Emitenta do występujących zmian. **Ryzyko wystąpienia nieprzewidywalnych zdarzeń** Emitent jest narażony na występowanie niekorzystnych zdarzeń losowych związanych z rynkiem, na którym działa spółka. Takie zdarzenia losowe mogą polegać na m. in. suszy, powodzi i innych nagłych zdarzeniach związanych z pogodą. W przypadku zajścia nieprzewidywalnych zdarzeń, takich jak np. wojny, ataki terrorystyczne lub nadzwyczajne działanie sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej, co może negatywnie wpłynąć na działalność Emitenta. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje występujące czynniki ryzyka dla nieprzerwanej i niezakłóconej działalności Emitenta, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem reagować na dostrzegane czynniki ryzyka. **Ryzyko związane z wypłatą dywidendy** Możliwość wypłaty dywidendy w przyszłości oraz jej wysokość będzie zależeć od szeregu czynników, w tym: dostępnej do podziału kwoty zysku i kapitałów rezerwowych (tj. osiągania przez Spółkę dodatnich wyników finansowych w przyszłości), wydatków i planów inwestycyjnych, zysków generowanych w danym okresie, rentowności czy stopnia zadłużenia Emitenta. Zgodnie z Kodeksem spółek handlowych, dywidenda jest wypłacana wyłącznie w przypadku, gdy Walne Zgromadzenie podejmie stosowną uchwałę o przeznaczeniu zysku do podziału pomiędzy akcjonariuszy. Zarząd nie jest zobowiązany do proponowania Walnemu Zgromadzeniu podjęcia takiej uchwały za dany rok obrotowy. Nawet jeżeli Zarząd zarekomenduje przeznaczenie zysku za dany rok obrotowy na wypłatę dywidendy, Zarząd nie może zagwarantować, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie odpowiednią uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy.

Ryzyko związane z kursem walutowym przy zakupie podzespołów
W działalności gospodarczej, zwłaszcza podczas kryzysu, podmiot narażony jest na ryzyko finansowe związane z wahaniami kursów walut. Obserwując rynek walutowy i kapitałowy w Polsce można stwierdzić, że nie tylko sytuacja międzynarodowa ma wpływ na kondycję złotówki. Obecnie Spółka importuje 100% asortymentu, co powoduje podwyższone ryzyko kursowe związane z nabyciem waluty na uregulowanie zobowiązań za zrealizowane dostawy. Czynnikiem minimalizującym to zagrożenie jest zarząd, który również w tym obszarze ma duże doświadczenie i stosuje odpowiednie narzędzia, które ograniczają to ryzyko.

Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii
Nowy zarząd w wielu firmach nie tylko przygotowywał i wprowadzał strategię, ale też dostosowywał ją do zmieniających się warunków rynkowych. Ponadto w spółce pracują osoby z ponad 20 letnim stażem w Agromie, posiadają one ogromne doświadczenie, doskonale znają rynek, produkt i potrzeby Klienta. Ewentualne podjęcie nietrafnych decyzji wynikających z niewłaściwej oceny sytuacji może mieć negatywne skutki finansowe. W celu zminimalizowania wystąpienia takiego ryzyka prowadzona jest ciągła analiza wszystkich czynników decydujących o dostosowywaniu strategii do zmieniającego się otoczenia rynkowego.

Ryzyko związane z sezonowością
Spółka podlega sezonowym wahaniom obrotów. Wynika to bezpośrednio ze specyfiki branży rolniczo ogrodniczej. Gwałtowny wzrost sprzedaży obserwuje się zwykle w marcu lub kwietniu co jest uzależnione od warunków atmosferycznych. Spadek sprzedaży ma miejsce we wrześniu i październiku, jest to związane z zakończeniem prac ogrodniczych. Spółka ograniczyła to ryzyko wprowadzając do swojej oferty odśnieżarki, elektronarzędzia oraz części zamienne. W najbliższym czasie zostaną wprowadzone również inne grupy produktowe.

Ryzyko związane z konkurencją
Agroma umacnia swoją pozycję w tzw. segmencie Value for Money. Spółka oferuje bardzo dobrą jakość za stosunkowo niską cenę. Jest to możliwe dzięki temu, że produkty Agromy pochodzą z tych samych fabryk, w których produkują najlepsze światowe marki, a dostawcy znają Agromę od wielu lat.
Spółka planuje także rozszerzenie oferty o nowe grupy produktowe i inne kanały dystrybucji, co jeszcze w większym stopniu umocni pozycję Agromy na rynku.

Ryzyko odmowy wpisania podwyższenia kapitału zakładowego
Zgodnie z treścią art. 19 ust.1 ustawy z dnia z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, Wpis do Rejestru jest dokonywany na wniosek, chyba że przepis szczególny przewiduje wpis z urzędu. Zgodnie z treścią art. 19 ust. 3 w/w ustawy Wniosek złożony z naruszeniem przepisu ust. 2 lub

	nieprawidłowo wypełniony podlega zwróceniu, bez wzywania do uzupełnienia braków. (...). Istnieje zatem ryzyko, że w przypadku złożenia wniosku z naruszeniem art. 19 ust. 3 ustawy, podwyższenie kapitału zakładowego obejmujące emisję akcji serii B, C i D nie zostanie zarejestrowane. **Ryzyko rozwiązania umowy licencyjnej do znaku towarowego** Zgodnie z treścią umowy licencyjnej z dnia 14 maja 2020 r., Licencjodawca może rozwiązać umowę bez wypowiedzenia w przypadku (i) naruszenia wymagań co do jakości towarów i usług oznaczonych znakiem towarowym AGROMA; (ii) opóźnienia powyżej 30 dni w pełnej zapłacie wymagalnej składki rocznej. Dodatkowo Licencjodawcy przysługuje prawo rozwiązania umowy za trzymiesięcznym wypowiedzeniem.
Czynniki ryzyka związane z inwestowaniem społecznościowym (crowdfunding) – ryzyka, które mogą dotyczyć również działalności Emitenta	Inwestowanie w podmioty poszukujące finansowania na platformach crowdfundingowych może być bardzo zyskowne, ale jak każda inwestycja wiąże się także z ryzykiem. Jeśli zdecydujesz się zainwestować w w/w podmioty, które przedstawiają, na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej (strona internetowa www.beesfund.com) informacje o projekcie Emitenta, musisz zdawać sobie sprawę z pięciu ważnych ryzyk i je zaakceptować: **1. Utrata całości lub części kapitału** Inwestując w projekt znacznie bardziej prawdopodobne jest, że utracisz zainwestowane środki, niż uzyskasz zwrot z inwestycji lub ponadprzeciętny zysk. Nie powinieneś w ten sposób inwestować więcej kapitału, niż jesteś w stanie stracić bez utraty standardu życia. **2. Brak płynności** Prawie wszystkie inwestycje przedstawiane na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej charakteryzują się bardzo niską płynnością. Jest bardzo mało prawdopodobne, że pojawi się płynny rynek wtórny dla akcji przedsiębiorstwa. Prawdopodobnie nie będziesz w stanie sprzedać swoich akcji do czasu, gdy firma zacznie być notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych, bądź rynku New Connect w Warszawie lub kupi ją inny podmiot. Nawet jeśli spółka będzie kupowana przez inny podmiot, Twoja inwestycja może nadal charakteryzować się bardzo niską płynnością. Nawet w przypadku udanego biznesu płynność lub sprzedaż akcji może być mało prawdopodobna przez wiele lat od momentu dokonania inwestycji. W przypadku firm, dla których dostępne są możliwości rynku wtórnego, znalezienie nabywcy lub sprzedawcy może być trudne, a inwestorzy nie powinni zakładać, że wcześniejsze wyjście będzie dostępne tylko dlatego, że istnieje rynek wtórny. **3. Rzadkość dywidend** Większość podmiotów poszukujących finansowania rzadko wypłaca dywidendy. Oznacza to, że jeśli inwestujesz w biznes przedstawiany na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej, prawdopodobnie nie zobaczysz zwrotu kapitału ani zysku, dopóki nie będziesz mógł sprzedać

	swoich akcji. Nawet w przypadku udanego biznesu jest to mało prawdopodobne przez wiele lat od momentu dokonania inwestycji. Powyższe ryzyko nie jest ryzykiem ogólnym, ale również ryzykiem związanym z działalnością Emitenta. **4. Rozwodnienie akcji** Wszelkie inwestycje dokonywane w podmioty przedstawiane na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej mogą ulec rozwodnieniu akcji. Oznacza to, że jeśli spółka pozyska dodatkowy kapitał w późniejszym terminie, wyemituje nowe akcje dla nowych inwestorów, to wówczas nastąpi zmniejszenie udziału dotychczasowych akcjonariuszy w kapitale i głosach danej spółki. Te nowe akcje mogą również mieć pewne preferencyjne prawa do dywidend, wpływów ze sprzedaży i innych spraw, a korzystanie z tych praw może działać na Twoją niekorzyść. Twoja inwestycja może również ulec rozwodnieniu w wyniku przyznania opcji (lub podobnych praw do nabycia akcji) pracownikom, usługodawcom lub niektórym innym osobom, z którymi prowadzona jest działalność firmy. **5. Dywersyfikacja ryzyka** Inwestycje dokonywane w podmioty przedstawiane na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej powinny być dokonywane tylko w ramach dobrze zdywersyfikowanego portfela. Oznacza to, że powinieneś inwestować tylko niewielką część swojego kapitału inwestycyjnego w pojedynczą spółkę. Większość kapitału powinna być inwestowana w bezpieczniejsze, bardziej płynne aktywa. Oznacza to również, że powinieneś rozłożyć swoje inwestycje pomiędzy wiele firm, zamiast inwestować dużą kwotę w tylko jedną spółkę.
INNE ISTOTNE INFORMACJE	
Zmiany dokumentu ofertowego	Ewentualne zmiany do Dokumentu Ofertowego będą zamieszczane w miejscach jego publikacji.
Klauzula ochrony danych osobowych	1. Administratorem danych osobowych inwestorów dla celów przeprowadzenia oferty oraz obsługi korporacyjnej akcjonariusza jest Emitent. 2. Administrator nie wyznaczył inspektora ochrony danych. 3. Dane osobowe są przetwarzane przez Administratora dla celów wykonania umowy wynikającej z zapisu subskrypcyjnego, lub do podjęcia działań przed zawarciem umowy pomiędzy inwestorem a Administratorem oraz obsługi praw i obowiązków korporacyjnych akcjonariusza. 4. Dane będą przetwarzane do momentu zakończenia oferty lub likwidacji Spółki. W przypadku gdy dane są przetwarzane w celu wykonania umowy lub przed jej zawarciem, dane osobowe będą przetwarzane przez okres 6 lat od ostatecznego wykonania lub wygaśnięcia wszystkich zobowiązań z tej umowy. 5. Dane osobowe inwestora nie będą przekazywane do

ANEKS NR 1 DO
DOKUMENTU INFORMACYJNEGO

Spółka pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000836230) działając na podstawie art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być opublikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE, niniejszym dokonuje zmiany treści dokumentu informacyjnego, w ten sposób że:

1) Spółka dokonuje zmiany sekcji „Termin zapisywania się na akcje" w poniższy sposób:

Termin do zapisywania się na akcje:	Termin do zapisywania się na akcje Spółki trwa od dnia 20 maja 2020 r. do dnia 20 sierpnia 2020 r. Spółka zastrzega sobie prawo do skrócenia okresu subskrypcji akcji, z tym zastrzeżeniem, że nie może on być krótszy niż jeden miesiąc;

2) Spółka dokonuje zmiany sekcji „Zapisy na akcje" w poniższy sposób:

Zapisy na akcje:	Zapisy na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D są przyjmowane przez Spółkę w formie pisemnej lub w formie elektronicznej. Zapis na akcje w formie pisemnej wymaga wypełnienia i własnoręcznego podpisania formularza przygotowanego przez Spółkę co najmniej w 2 (dwóch) egzemplarzach, z których 1 (jeden) przeznaczony jest dla subskrybenta, a 1 (jeden) dla Spółki. Formularz zapisu na akcje sporządzony w formie pisemnej powinien zostać doręczony na adres Spółki, tj. ul. Bartycka 22B lok. 21A, 00-716 Warszawa. Zapis na akcje w formie elektronicznej wymaga wypełnienia formularza udostępnionego w systemie teleinformatycznym i opatrzenia go kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Formularz zapisu na akcje sporządzony w formie elektronicznej powinien zostać doręczony na adres elektronicznej skrzynki pocztowej Spółki, tj. ; Szczegółowe informacje oraz instrukcja złożenia zapisu na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D znajduje się na stronie internetowej

3) Spółka dokonuje zmiany sekcji „Wpłaty na akcje" w poniższy sposób:

Wpłaty na akcje:	Podmiotem upoważnionym do przyjmowania wpłat na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D jest tylko i wyłącznie Spółka. W celu należytego opłacenia Akcji Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D należy dokonać przelewu środków pieniężnych na rachunek bankowy Spółki, w wysokości odpowiadającej iloczynowi ilości Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D wskazanej w wypełnionym formularzu zapisu na akcje oraz cenie emisyjnej 1 (jednej) Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D, w określonym powyżej terminie do zapisywania się na akcje. Przez dzień opłacenia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D uważa się dzień uznania rachunku bankowego Spółki.

	Opłacenie Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D po upływie określonego powyżej terminu do zapisywania się na akcje powoduje bezskuteczność złożonego zapisu na Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D; Szczegółowe informacje oraz instrukcja opłacenia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D znajduje się na stronie internetowej inwestuj.agroma.pl

W związku z powyższym Spółka publikuje ujednoliconą treść dokumentu informacyjnego o ofercie publicznej Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D.

DOKUMENT INFORMACYJNY

Spółka pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000836230) działając na podstawie art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być opublikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE przedstawia wymagane prawem informacje.

PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	
Emitent:	Spółka pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie (adres Spółki: ul. Bartycka 22B lok. 21A, 00-716 Warszawa, REGON: 384587507, NIP: 5213879332), wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000836230, o kapitale zakładowym w wysokości 640.000,00 zł, opłaconym w całości;
Data powstania Emitenta	Emitent został zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31.03.2020
Inne istotne informacje dotyczące Emitenta	1. Prawo własności znaku towarowego „Agroma" posiada Fundacja Na Rzecz Rozwoju Rynku Zaopatrzenia Rolnictwa Agroma (Fundacja). 2. Agroma S.A. z siedzibą w Warszawie była członkiem – założycielem Fundacji. Była też bezpośrednim następcą prawnym Centrali Zaopatrzenia Rolnictwa „AGROMA", zrzeszającej pozostałe podmioty działające pod marką „Agroma" (od lat dziewięćdziesiątych XX wieku w formie spółek prawa handlowego), uzupełnianą o nazwę miejscowości, w której dany podmiot miał siedzibę (Agroma Rzeszów, Agroma Lublin itp.). 3. Przedsiębiorstwo Agroma S.A. w upadłości z siedzibą w Warszawie, wraz z prawem do korzystania ze znaku towarowego „Agroma" i prawem do domeny www.agroma.pl , zostało zbyte na rzecz Smurfit Kappa Polska sp. z o.o. (dalej jako „SKP") przez syndyka w

	ramach postępowania upadłościowego prowadzonego pod nadzorem właściwego sądu. 4. Z nabytego przedsiębiorstwa SKP wyodrębnił, stanowiącą jego część, nieruchomość, a pozostałe składniki majątku nabytego przedsiębiorstwa Agroma S.A. w upadłości przeznaczył do zbycia, jako aktywa nieoperacyjne nieprzydatne w prowadzonej działalności gospodarczej. 5. Powyższe umożliwiło nabycie przez TESTUDO sp. z o.o. od SKP przedsiębiorstwa Agroma S.A. w upadłości, w tym prawo do znaku towarowego Agroma. 6. Po wniesieniu aportem przedsiębiorstwa Agroma S.A. w upadłości do Spółki Agroma Nova S.A. (wówczas: Agroma S.A. w organizacji) i zarejestrowaniu AGROMA NOVA S.A. w Krajowym Rejestrze Sądowym, Fundacja zawarła z AGROMA NOVA S.A. umowę licencyjną na korzystanie przez Agroma Nova S.A. z prawa do znaku Agroma.
Podstawowa działalność Emitenta	46, 61, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA MASZYN I URZĄDZEŃ ROLNICZYCH ORAZ DODATKOWEGO WYPOSAŻENIA 46, 69, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA POZOSTAŁYCH MASZYN I URZĄDZEŃ 01, 63, Z, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA NASTĘPUJĄCA PO ZBIORACH 01, 64, Z, OBRÓBKA NASION DLA CELÓW ROZMNAŻANIA ROŚLIN 10, 31, Z, PRZETWARZANIE I KONSERWOWANIE ZIEMNIAKÓW 01, 61, Z, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA PRODUKCJĘ ROŚLINNĄ 25, 73, Z, PRODUKCJA NARZEDZI 28, 49, Z, PRODUKCJA POZOSTAŁYCH NARZĘDZI MECHANICZNYCH 28, 30, Z, PRODUKCJA MASZYN DLA ROLNICTWA I LEŚNICTWA 46, 21, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA ZBOŻA, NIEPRZETWORZONEGO TYTONIU, NASION I PASZ DLA ZWIERZĄT
Zarząd Emitenta	Wojciech Jakub Lesiński – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Adam Mieczysław Opaliński Łukasz Górzyński Andrzej Marcjanik
Akcjonariat Emitenta przed Emisją	Akcje serii A – 640 000 (100%)
Akcjonariat Emitenta po Emisji [przy założeniu objęcia, łącznie wszystkich akcji serii B, C, D]	Akcje serii A – 640 000 Akcje serii B – 50 000 Akcje serii C – 80 000 Akcje serii D - 90 000
INFORMACJE O WARUNKACH I ZASADACH EMISJI	
Podstawa prawna	Emisja nowych akcji Spółki prowadzona jest na podstawie art.

emisji akcji:	431 § 1 i § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych oraz na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, z dnia 20 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Tryb emisji akcji:	Emisja nowych akcji Spółki prowadzona jest w trybie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych;
Podstawowe informacje o emisji akcji:	W wyniku emisji nowych akcji Spółki, kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony z kwoty 640.000,00 zł (sześćset czterdzieści tysięcy złotych) o kwotę nie niższą niż 3.659,00 zł (trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), ale nie wyższą niż 220.000,00 zł (dwieście dwadzieścia tysięcy złotych), tj. do kwoty nie niższej niż 643.659,00 zł (sześćset czterdzieści trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), ale nie wyższej niż 860.000,00 zł (osiemset sześćdziesiąt tysięcy złotych), w zależności od liczby objętych akcji. Przedmiotem emisji jest: a) od 1 (jeden) do 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda; b) od 1 (jeden) do 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda; c) od 1 (jeden) do 90.000 (dziewięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych, serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda. Akcje serii B,C,D są akcjami imiennymi, nieuprzywilejowanymi.
Cena emisyjna akcji:	Cena emisyjna jednej akcji serii B wynosi 8,20 zł; Cena emisyjna jednej akcji serii C wynosi 8,50 zł; Cena emisyjna jednej akcji serii D wynosi 8,80 zł.
Minimalny próg emisji akcji:	Uznaje się, że emisja akcji i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki doszły do skutku, jeżeli zostaną subskrybowane akcje o łącznej wartości emisyjnej co najmniej 30.003,80 zł (trzydzieści tysięcy trzy złote i osiemdziesiąt groszy);
Prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy:	Prawo poboru akcji przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom Spółki zostało wyłączone na podstawie uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, z dnia 18 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie

	podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Termin do zapisywania się na akcje:	Termin do zapisywania się na akcje Spółki trwa od dnia 20 maja 2020 r. do dnia 20 sierpnia 2020 r. Spółka zastrzega sobie prawo do skrócenia okresu subskrypcji akcji, z tym zastrzeżeniem, że nie może on być krótszy niż jeden miesiąc;
Zapisy na akcje:	Zapisy na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D są przyjmowane przez Spółkę w formie pisemnej lub w formie elektronicznej. Zapis na akcje w formie pisemnej wymaga wypełnienia i własnoręcznego podpisania formularza przygotowanego przez Spółkę co najmniej w 2 (dwóch) egzemplarzach, z których 1 (jeden) przeznaczony jest dla subskrybenta, a 1 (jeden) dla Spółki. Formularz zapisu na akcje sporządzony w formie pisemnej powinien zostać doręczony na adres Spółki, tj. ul. Bartycka 22B lok. 21A, 00-716 Warszawa. Zapis na akcje w formie elektronicznej wymaga wypełnienia formularza udostępnionego w systemie teleinformatycznym i opatrzenia go kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Formularz zapisu na akcje sporządzony w formie elektronicznej powinien zostać doręczony na adres elektronicznej skrzynki pocztowej Spółki, tj. agroma@agroma.pl; Szczegółowe informacje oraz instrukcja złożenia zapisu na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D znajduje się na stronie internetowej
Wpłaty na akcje:	Podmiotem upoważnionym do przyjmowania wpłat na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D jest tylko i wyłącznie Spółka. W celu należytego opłacenia Akcji Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D należy dokonać przelewu środków pieniężnych na rachunek bankowy Spółki, w wysokości odpowiadającej iloczynowi ilości Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D wskazanej w wypełnionym formularzu zapisu na akcje oraz cenie emisyjnej 1 (jednej) Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D, w określonym powyżej terminie do zapisywania się na akcje. Przez dzień opłacenia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D uważa się dzień uznania rachunku bankowego Spółki. Opłacenie Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D po upływie określonego powyżej terminu do zapisywania się na akcje powoduje bezskuteczność złożonego zapisu na Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D; Szczegółowe informacje oraz instrukcja opłacenia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D znajduje się na stronie internetowej inwestuj.agroma.pl
Okres związania zapisem na akcje:	Osoby dokonujące zapisu na akcje są związane złożonym zapisem od chwili jego złożenia Spółce. Zapis ma charakter nieodwoływalny. Subskrybenci przestają być związani złożonym zapisem, jeżeli podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nie zostanie zgłoszone do sądu rejestrowego w terminie 6 (sześciu) miesięcy od dnia powzięcia uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, z dnia 18 maja 2020 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy

	Spółki zmienionej uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki;
Przydział akcji:	Przydział subskrybowanych akcji nastąpi w terminie 2 (dwóch) tygodni od ostatniego dnia terminu do zapisywania się na akcje. Przydział nastąpi w sposób uznaniowy. Dokonując przydziału akcji Spółka może wziąć pod uwagę kolejność dokonywania zapisów na akcje. Ogłoszenie o przydziale akcji nastąpi w terminie 1 (jednego) tygodnia od dnia dokonania przydziału akcji.

INFORMACJA O CELACH EMISJI

Cele inwestycyjne:	**70% - zwiększenie skali działalności poprzez:** ➢ rozwój grup produktowych (narzędzia i urządzenia akumulatorowe, elektronarzędzia, narzędzia ręczne), • wejście na nowe rynki zbytu (export), • wprowadzenie nowego, drugiego brandu dla marketów **15% - rozwój e-commerce - nowy kanał sprzedaży** Aby wykorzystać potencjał sprzedażowy spółki, konieczny jest rozwój kanału e-commerce oraz działania w obszarze mediów społecznościowych m.in.: • e-shop • Facebook • Instagram • blog / kalendarz ogrodnika Powyższe działania będą ukierunkowane nie tylko na zwiększenie sprzedaży, ale też na budowanie świadomości marki. **15% - działania marketingowe/operacyjne** Wprowadzony zostanie program lojalnościowy dla wybranych dystrybutorów, a z najlepszymi zostanie określony zakres wsparcia marketingowego. Część pozyskanej kwoty zostanie również wykorzystana na bieżącą działalność operacyjną oraz koszty związane z przeprowadzaną emisją.

ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA	
Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	**Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce i za granicą** Sytuacja gospodarcza w Polsce oraz w krajach, w których Emitent prowadzi działalność ma znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągane przez Emitenta. Ewentualne zmniejszenie tempa wzrostu produktów krajowych brutto, nakładów na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. W przypadku pogorszenia się koniunktury gospodarczej w Polsce oraz w tychże krajach ze względu na czynniki zarówno wewnętrzne, jak również zewnętrzne, może nastąpić pogorszenie wyników i sytuacji finansowej Emitenta, co może mieć negatywny wpływ na wyniki osiągane przez Emitenta. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w Polsce oraz za granicą z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię Emitenta do występujących zmian. **Ryzyko wystąpienia nieprzewidywalnych zdarzeń** Emitent jest narażony na występowanie niekorzystnych zdarzeń losowych związanych z rynkiem, na którym działa spółka. Takie zdarzenia losowe mogą polegać na m. in. suszy, powodzi i innych nagłych zdarzeniach związanych z pogodą. W przypadku zajścia nieprzewidywalnych zdarzeń, takich jak np. wojny, ataki terrorystyczne lub nadzwyczajne działanie sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej, co może negatywnie wpłynąć na działalność Emitenta. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje występujące czynniki ryzyka dla nieprzerwanej i niezakłóconej działalności Emitenta, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem reagować na dostrzegane czynniki ryzyka. **Ryzyko związane z wypłatą dywidendy** Możliwość wypłaty dywidendy w przyszłości oraz jej wysokość będzie zależeć od szeregu czynników, w tym: dostępnej do podziału kwoty zysku i kapitałów rezerwowych (tj. osiągania przez Spółkę dodatnich wyników finansowych w przyszłości), wydatków i planów inwestycyjnych, zysków generowanych w danym okresie, rentowności czy stopnia zadłużenia Emitenta. Zgodnie z Kodeksem spółek handlowych, dywidenda jest wypłacana wyłącznie w przypadku, gdy Walne Zgromadzenie podejmie stosowną uchwałę o przeznaczeniu zysku do podziału pomiędzy akcjonariuszy. Zarząd nie jest zobowiązany do proponowania Walnemu Zgromadzeniu podjęcia takiej uchwały za dany rok obrotowy. Nawet jeżeli Zarząd zarekomenduje przeznaczenie zysku za dany rok obrotowy na wypłatę dywidendy, Zarząd nie może zagwarantować, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie odpowiednią uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy.

Ryzyko związane z kursem walutowym przy zakupie podzespołów
W działalności gospodarczej, zwłaszcza podczas kryzysu, podmiot narażony jest na ryzyko finansowe związane z wahaniami kursów walut. Obserwując rynek walutowy i kapitałowy w Polsce można stwierdzić, że nie tylko sytuacja międzynarodowa ma wpływ na kondycję złotówki. Obecnie Spółka importuje 100% asortymentu, co powoduje podwyższone ryzyko kursowe związane z nabyciem waluty na uregulowanie zobowiązań za zrealizowane dostawy. Czynnikiem minimalizującym to zagrożenie jest zarząd, który również w tym obszarze ma duże doświadczenie i stosuje odpowiednie narzędzia, które ograniczają to ryzyko.

Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii
Nowy zarząd w wielu firmach nie tylko przygotowywał i wprowadzał strategię, ale też dostosowywał ją do zmieniających się warunków rynkowych. Ponadto w spółce pracują osoby z ponad 20 letnim stażem w Agromie, posiadają one ogromne doświadczenie, doskonale znają rynek, produkt i potrzeby Klienta. Ewentualne podjęcie nietrafnych decyzji wynikających z niewłaściwej oceny sytuacji może mieć negatywne skutki finansowe. W celu zminimalizowania wystąpienia takiego ryzyka prowadzona jest ciągła analiza wszystkich czynników decydujących o dostosowywaniu strategii do zmieniającego się otoczenia rynkowego.

Ryzyko związane z sezonowością
Spółka podlega sezonowym wahaniom obrotów. Wynika to bezpośrednio ze specyfiki branży rolniczo ogrodniczej. Gwałtowny wzrost sprzedaży obserwuje się zwykle w marcu lub kwietniu co jest uzależnione od warunków atmosferycznych. Spadek sprzedaży ma miejsce we wrześniu i październiku, jest to związane z zakończeniem prac ogrodniczych. Spółka ograniczyła to ryzyko wprowadzając do swojej oferty odśnieżarki, elektronarzędzia oraz części zamienne. W najbliższym czasie zostaną wprowadzone również inne grupy produktowe.

Ryzyko związane z konkurencją
Agroma umacnia swoją pozycję w tzw. segmencie Value for Money. Spółka oferuje bardzo dobrą jakość za stosunkowo niską cenę. Jest to możliwe dzięki temu, że produkty Agromy pochodzą z tych samych fabryk, w których produkują najlepsze światowe marki, a dostawcy znają Agromę od wielu lat.
Spółka planuje także rozszerzenie oferty o nowe grupy produktowe i inne kanały dystrybucji, co jeszcze w większym stopniu umocni pozycję Agromy na rynku.

Ryzyko odmowy wpisania podwyższenia kapitału zakładowego
Zgodnie z treścią art. 19 ust.1 ustawy z dnia z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, Wpis do Rejestru jest dokonywany na wniosek, chyba że przepis szczególny przewiduje wpis z urzędu. Zgodnie z treścią art. 19 ust. 3 w/w

	ustawy Wniosek złożony z naruszeniem przepisu ust. 2 lub nieprawidłowo wypełniony podlega zwróceniu, bez wzywania do uzupełnienia braków. (...). Istnieje zatem ryzyko, że w przypadku złożenia wniosku z naruszeniem art. 19 ust. 3 ustawy, podwyższenie kapitału zakładowego obejmujące emisję akcji serii B, C i D nie zostanie zarejestrowane. **Ryzyko rozwiązania umowy licencyjnej do znaku towarowego** Zgodnie z treścią umowy licencyjnej z dnia 14 maja 2020 r., Licencjodawca może rozwiązać umowę bez wypowiedzenia w przypadku (i) naruszenia wymagań co do jakości towarów i usług oznaczonych znakiem towarowym AGROMA; (ii) opóźnienia powyżej 30 dni w pełnej zapłacie wymagalnej składki rocznej. Dodatkowo Licencjodawcy przysługuje prawo rozwiązania umowy za trzymiesięcznym wypowiedzeniem.
Czynniki ryzyka związane z inwestowaniem społecznościowym (crowdfunding) – ryzyka, które mogą dotyczyć również działalności Emitenta	Inwestowanie w podmioty poszukujące finansowania na platformach crowdfundingowych może być bardzo zyskowne, ale jak każda inwestycja wiąże się także z ryzykiem. Jeśli zdecydujesz się zainwestować w w/w podmioty, które przedstawiają, na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej (strona internetowa www.beesfund.com) informacje o projekcie Emitenta, musisz zdawać sobie sprawę z pięciu ważnych ryzyk i je zaakceptować: **1. Utrata całości lub części kapitału** Inwestując w projekt znacznie bardziej prawdopodobne jest, że utracisz zainwestowane środki, niż uzyskasz zwrot z inwestycji lub ponadprzeciętny zysk. Nie powinieneś w ten sposób inwestować więcej kapitału, niż jesteś w stanie stracić bez utraty standardu życia. **2. Brak płynności** Prawie wszystkie inwestycje przedstawiane na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej charakteryzują się bardzo niską płynnością. Jest bardzo mało prawdopodobne, że pojawi się płynny rynek wtórny dla akcji przedsiębiorstwa. Prawdopodobnie nie będziesz w stanie sprzedać swoich akcji do czasu, gdy firma zacznie być notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych, bądź rynku New Connect w Warszawie lub kupi ją inny podmiot. Nawet jeśli spółka będzie kupowana przez inny podmiot, Twoja inwestycja może nadal charakteryzować się bardzo niską płynnością. Nawet w przypadku udanego biznesu płynność lub sprzedaż akcji może być mało prawdopodobna przez wiele lat od momentu dokonania inwestycji. W przypadku firm, dla których dostępne są możliwości rynku wtórnego, znalezienie nabywcy lub sprzedawcy może być trudne, a inwestorzy nie powinni zakładać, że wcześniejsze wyjście będzie dostępne tylko dlatego, że istnieje rynek wtórny. **3. Rzadkość dywidend** Większość podmiotów poszukujących finansowania rzadko

	wypłaca dywidendy. Oznacza to, że jeśli inwestujesz w biznes przedstawiany na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej, prawdopodobnie nie zobaczysz zwrotu kapitału ani zysku, dopóki nie będziesz mógł sprzedać swoich akcji. Nawet w przypadku udanego biznesu jest to mało prawdopodobne przez wiele lat od momentu dokonania inwestycji. Powyższe ryzyko nie jest ryzykiem ogólnym, ale również ryzykiem związanym z działalnością Emitenta. **4. Rozwodnienie akcji** Wszelkie inwestycje dokonywane w podmioty przedstawiane na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej mogą ulec rozwodnieniu akcji. Oznacza to, że jeśli spółka pozyska dodatkowy kapitał w późniejszym terminie, wyemituje nowe akcje dla nowych inwestorów, to wówczas nastąpi zmniejszenie udziału dotychczasowych akcjonariuszy w kapitale i głosach danej spółki. Te nowe akcje mogą również mieć pewne preferencyjne prawa do dywidend, wpływów ze sprzedaży i innych spraw, a korzystanie z tych praw może działać na Twoją niekorzyść. Twoja inwestycja może również ulec rozwodnieniu w wyniku przyznania opcji (lub podobnych praw do nabycia akcji) pracownikom, usługodawcom lub niektórym innym osobom, z którymi prowadzona jest działalność firmy. **5. Dywersyfikacja ryzyka** Inwestycje dokonywane w podmioty przedstawiane na udostępnionej przez Beesfund S.A. przestrzeni na Platformie Crowdfundingowej powinny być dokonywane tylko w ramach dobrze zdywersyfikowanego portfela. Oznacza to, że powinieneś inwestować tylko niewielką część swojego kapitału inwestycyjnego w pojedynczą spółkę. Większość kapitału powinna być inwestowana w bezpieczniejsze, bardziej płynne aktywa. Oznacza to również, że powinieneś rozłożyć swoje inwestycje pomiędzy wiele firm, zamiast inwestować dużą kwotę w tylko jedną spółkę.
INNE ISTOTNE INFORMACJE	
Zmiany dokumentu ofertowego	Ewentualne zmiany do Dokumentu Ofertowego będą zamieszczane w miejscach jego publikacji.
Klauzula ochrony danych osobowych	1. Administratorem danych osobowych inwestorów dla celów przeprowadzenia oferty oraz obsługi korporacyjnej akcjonariusza jest Emitent. 2. Administrator nie wyznaczył inspektora ochrony danych. 3. Dane osobowe są przetwarzane przez Administratora dla celów wykonania umowy wynikającej z zapisu subskrypcyjnego, lub do podjęcia działań przed zawarciem umowy pomiędzy inwestorem a Administratorem oraz obsługi praw i obowiązków korporacyjnych akcjonariusza. 4. Dane będą przetwarzane do momentu zakończenia

	oferty lub likwidacji Spółki. W przypadku gdy dane są przetwarzane w celu wykonania umowy lub przed jej zawarciem, dane osobowe będą przetwarzane przez okres 6 lat od ostatecznego wykonania lub wygaśnięcia wszystkich zobowiązań z tej umowy. 5. Dane osobowe inwestora nie będą przekazywane do państwa trzeciego/organizacji międzynarodowej 6. Inwestorowi przysługują prawa z mocy Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.), w szczególności prawa do wglądu do swoich danych osobowych oraz ich poprawiania jeśli będą one niekompletne, nieważne bądź niepoprawne.
Załączniki	1. Tekst statutu Spółki 2. Uchwała nr 2 NWZA AGROMA NOVA S.A. z dnia 18 maja 2020 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki zmieniona uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą Warszawie z dnia 20 maja 2020 r. o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki; 3. aktualny odpis KRS 4. raport z wyceny aportu 5. sprawozdanie finansowe spółki AGROMA S.A. za rok 2018 6. sprawozdanie finansowe spółki AGROMA S.A. za rok 2019 7. umowa licencyjna

Emitent oświadcza, iż ponosi odpowiedzialność za informacje zawarte w niniejszym dokumencie. Zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w dokumencie są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym.

Warszawa, 20 maja 2020 r.

AGROMA NOVA S.A.
00-716 Warszawa
ul. Bartycka 22B lok. 21A
NIP: 5213879332

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Lesiński

UCHWAŁA ZARZĄDU
AGROMA NOVA S.A. z 20 lipca 2020r.
O ZMIANIE TREŚCI DOKUMENTU INFORMACYJNEGO ORAZ OGŁOSZENIA WZYWAJĄCEGO W ZWIĄZKU Z PROWADZONĄ W TRYBIE OFERTY PUBLICZNEJ EMISJĄ AKCJI SERII B, SERII C ORAZ SERII D

§ 1.

Zarząd AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000836230), niniejszym dokonuje zmiany treści dokumentu informacyjnego oraz ogłoszenia wzywającego do zapisywania się na akcje w związku z prowadzoną w trybie oferty publicznej emisją AKCJI SERII B, SERII C ORAZ SERII D w ten sposób, że:

1) Spółka dokonuje zmiany sekcji „Termin zapisywania się na akcje" w poniższy sposób:

Termin do zapisywania się na akcje:	Termin do zapisywania się na akcje Spółki trwa od dnia 20 maja 2020 r. do dnia 20 sierpnia 2020 r. Spółka zastrzega sobie prawo do skrócenia okresu subskrypcji akcji, z tym zastrzeżeniem, że nie może on być krótszy niż jeden miesiąc;

2) Spółka dokonuje zmiany sekcji „Zapisy na akcje" w poniższy sposób:

Zapisy na akcje:	Zapisy na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D są przyjmowane przez Spółkę w formie pisemnej lub w formie elektronicznej. Zapis na akcje w formie pisemnej wymaga wypełnienia i własnoręcznego podpisania formularza przygotowanego przez Spółkę co najmniej w 2 (dwóch) egzemplarzach, z których 1 (jeden) przeznaczony jest dla subskrybenta, a 1 (jeden) dla Spółki. Formularz zapisu na akcje sporządzony w formie pisemnej powinien zostać doręczony na adres Spółki, tj. ul. Bartycka 22B lok. 21A, 00-716 Warszawa. Zapis na akcje w formie elektronicznej wymaga wypełnienia formularza udostępnionego w systemie teleinformatycznym i opatrzenia go kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Formularz zapisu na akcje sporządzony w formie elektronicznej powinien zostać doręczony na adres elektronicznej skrzynki pocztowej Spółki, tj. agroma@agroma.pl; Szczegółowe informacje oraz instrukcja złożenia zapisu na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D znajduje się na stronie internetowej

3) Spółka dokonuje zmiany sekcji „Wpłaty na akcje" w poniższy sposób:

Wpłaty na akcje:	Podmiotem upoważnionym do przyjmowania wpłat na Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D jest tylko i wyłącznie Spółka. W celu należytego opłacenia Akcji Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D należy dokonać przelewu środków pieniężnych na rachunek bankowy Spółki, w wysokości odpowiadającej iloczynowi ilości Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D wskazanej w wypełnionym formularzu zapisu na akcje oraz cenie emisyjnej 1 (jednej) Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D, w określonym powyżej terminie do zapisywania się na akcje. Przez dzień opłacenia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D uważa się dzień uznania rachunku bankowego Spółki. Opłacenie Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D po upływie określonego powyżej terminu do zapisywania się na akcje powoduje bezskuteczność złożonego zapisu na Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D; Szczegółowe informacje oraz instrukcja opłacenia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D znajduje się na stronie internetowej inwestuj.agroma.pl

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Leśniski

Kancelaria Notarialna
Marlena Liberek Notariusz
03-550 Warszawa, ul. Remiszewska 13/2
tel. (22) 381 22 92, kom. 506 057 487
e-mail: liberek@notariusze.waw.pl

Repertorium A Nr 205/2020 **WYPIS**

AKT NOTARIALNY

Dnia dwudziestego ósmego stycznia roku dwa tysiące dwudziestego (28.01.2020), przede mną Marleną Liberek, notariuszem w Warszawie, w prowadzonej przeze mnie Kancelarii Notarialnej przy ulicy Remiszewskiej 13 lok. 2, stawili się:----------

1. **Grzegorz** Adam **Sierociński**, PESEL [redacted], legitymujący się dowodem osobistym [redacted], ważnym do dnia [redacted] roku, zamieszkały pod adresem: [redacted]----------

   - działający w imieniu spółki pod firmą **TESTUDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w miejscowości Chylice-Kolonia, adres: 96-313 Jaktorów, Chylice-Kolonia, ul. Miodowa nr 5A (REGON: 360849430, NIP: 5291805655), wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000545070 jako Prezes Zarządu uprawniony do samodzielnej reprezentacji Spółki, stosownie do okazanego wydruku komputerowego pobranego w dniu dzisiejszym, z wyszukiwarki podmiotów Krajowego Rejestru Sądowego, zamieszczonej na stronie internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości www.ms.gov.pl, zawierającego informację odpowiadającą odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców, jednocześnie zapewniając, że jego uprawnienie do reprezentacji powyższej Spółki nie uległo zmianie, w szczególności nie został odwołany z pełnionej funkcji ani nie zaszły żadne zmiany danych objętych obowiązkiem wpisu do powyższego rejestru, wobec czego jest należycie umocowany do reprezentowania Spółki,------
2. **Wojciech** Jakub **Lesiński**, syn [redacted], PESEL [redacted] legitymujący się dowodem osobistym [redacted] ważnym do dnia [redacted] roku, zamieszkały pod adresem: [redacted]----------

Tożsamość stawających notariusz stwierdziła na podstawie okazanych dowodów osobistych, natomiast dane niewynikające z tych dokumentów na podstawie oświadczeń.-

Stawający oświadczają, że w stosunku do nich nie zachodzą okoliczności wymienione w art. 46 ust. 1 pkt 2) ustawy z dnia 6 sierpnia 2010 roku o dowodach osobistych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz. 653 ze zm.), wobec czego okazane przez nich dowody osobiste są nadal ważne. ----------

ZMIANA STATUTU SPÓŁKI AKCYJNEJ

§1. Grzegorz Sierociński działający w imieniu spółki pod firmą TESTUDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Chylice-Kolonia oraz Wojciech Lesiński oświadczają, że: ----------

1) w dniu 08 października 2019 roku został zawarty Statut spółki pod firmą Agroma Spółka Akcyjna, udokumentowany aktem notarialnym sporządzonym przez Krzysztofa Kopczyńskiego, notariusza w Warszawie, za Rep. A nr 4853/2019, zmieniony następnie aktem notarialnym sporządzonym w dniu 28 listopada 2019 roku przez dokonującą niniejszej czynności notariusz, za Rep. A nr 1740/2019, ----------
2) wszystkie akcje zostały objęte przez założycieli spółki, ----------
3) do chwili obecnej spółka nie została wpisana do rejestru przedsiębiorców. ----------

§2. Grzegorz Sierociński działający w imieniu spółki pod firmą TESTUDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Chylice-Kolonia oraz Wojciech Lesiński oświadczają, że zmieniają opisany powyżej Statut spółki pod firmą Agroma Spółka Akcyjna w ten sposób, że §1 Statutu otrzymuje nowe następujące brzmienie: ----------

„1. Firma

Spółka działa pod firmą: Agroma Nova Spółka Akcyjna. Spółka może używać skrótu Agroma Nova S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego”.----------

Pozostałe postanowienia Statutu pozostają bez zmian. ----------

§3. Grzegorz Sierociński działający w imieniu spółki pod firmą TESTUDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Chylice-Kolonia oraz Wojciech Lesiński oświadczają, że w związku ze zmianą dokumentowaną niniejszym aktem notarialnym przyjmują tekst jednolity Statutu w następującym brzmieniu: ----------

„STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

Grzegorz Sierociński działający za spółkę pod firmą: TESTUDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Chylice-Kolonia oraz Wojciech Lesiński oświadczają, że zawiązują na warunkach wskazanych poniżej spółkę akcyjną, zwaną dalej „**Spółką**" i nadają jej statut w następującym brzmieniu: ----------

POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1. Firma

Spółka działa pod firmą: **Agroma Nova Spółka Akcyjna**. Spółka może używać skrótu Agroma Nova S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego. ----------

§ 2. Przedmiot działalności

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:----------
1) Działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną (PKD 01.61.Z), ----------
2) Działalność usługowa następująca po zbiorach (PKD 01.63.Z), ----------
3) Obróbka nasion dla celów rozmnażania roślin (PKD 01.64.Z), ----------
4) Przetwarzanie i konserwowanie ziemniaków (PKD 10.31.Z), ----------
5) Produkcja soków z owoców i warzyw (PKD 10.32.Z), ----------
6) Pozostałe przetwarzanie i konserwowanie owoców i warzyw (PKD 10.39.Z), --------
7) Wytwarzanie gotowych posiłków i dań (PKD 10.85.Z), ----------
8) Produkcja nawozów i związków azotowych (PKD 20.15.Z), ----------
9) Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.21.Z), ----------
10) Produkcja pestycydów i pozostałych środków agrochemicznych (PKD 20.20.Z), ----
11) Produkcja narzędzi (PKD 25.73.Z), ----------
12) Produkcja maszyn do obróbki metalu (PKD 28.41.Z), ----------
13) Produkcja pozostałych narzędzi mechanicznych (PKD 28.49.Z),----------
14) Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa (PKD 28.92.Z), ----------
15) Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych (PKD 33.11.Z),----------
16) Produkcja maszyn dla rolnictwa i leśnictwa (PKD 28.30.Z),----------
17) Naprawa i konserwacja maszyn (PKD 33.12.Z), ----------
18) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 33.20.Z),--------

19) Naprawa i konserwacja urządzeń gospodarstwa domowego oraz sprzętu użytku domowego i ogrodniczego (PKD 95.22.Z), ----------

20) Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych (PKD 26.20.Z), ----------

21) Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 62.09.Z), ----------

22) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą płodów rolnych, żywych zwierząt, surowców dla przemysłu tekstylnego i półproduktów (PKD 46.11.Z),----------

23) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów (PKD 46.14.Z), ----------

24) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (PKD 46.17.Z), ----------

25) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju (PKD 46.19.Z),----------

26) Sprzedaż hurtowa zboża, nieprzetworzonego tytoniu, nasion i pasz dla zwierząt (PKD 41.21.Z),----------

27) Sprzedaż hurtowa owoców i warzyw (PKD 46.31.Z), ----------

28) Sprzedaż hurtowa mięsa i wyrobów z mięsa (PKD 46.32.Z),----------

29) Sprzedaż hurtowa mleka, wyrobów mleczarskich, jaj, olejów i tłuszczów jadalnych (PKD 46.33.Z),----------

30) Sprzedaż hurtowa pozostałej żywności, włączając ryby, skorupiaki i mięczaki (PKD 46.38.Z),----------

31) Sprzedaż hurtowa mebli biurowych (PKD 46.65.Z), ----------

32) Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych (PKD 46.66.Z), --------

33) Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń (PKD 46.69.Z), ----------

34) Sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń rolniczych oraz dodatkowego wyposażenia (PKD 46.61.Z),----------

35) Sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (PKD 47.11.Z), ----------

36) Sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.52.Z), ----------

37) Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.41.Z), ----------

38) Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.42.Z), ----------

39) Sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego i pozostałych artykułów użytku domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.59.Z), ----------
40) Sprzedaż detaliczna kwiatów, roślin, nasion, nawozów, żywych zwierząt domowych, karmy dla zwierząt domowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.76.Z), ----------
41) Sprzedaż detaliczna dywanów, chodników i innych pokryć podłogowych oraz pokryć ściennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.53.Z), ----------
42) Sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.78.Z), ----------
43) Restauracje i inne placówki gastronomiczne (PKD 56.10.A), ----------
44) Ruchome placówki gastronomiczne (PKD 56.10.B), ----------
45) Transport drogowy towarów (PKD 49.41.Z), ----------
46) Działalność usługowa związana z przeprowadzkami (PKD 49.42.Z), ----------
47) Przeładunek towarów w portach morskich (PKD 52.24.A), ----------
48) Przeładunek towarów w portach śródlądowych (PKD 52.24.B), ----------
49) Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych (PKD 52.24.C), ----
50) Magazynowanie i przechowywanie paliw gazowych (PKD 52.10.A), ----------
51) Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (PKD 52.10.B), ----------
52) Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej (PKD 61.10.Z), ----------
53) Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej (PKD 61.20.Z), ----------
54) Działalność w zakresie telekomunikacji satelitarnej (PKD 61.30.Z), ----------
55) Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 41.10.Z), ----------
56) Roboty związane z budową dróg i autostrad (PKD 42.11.Z), ----------
57) Roboty związane z budową dróg szynowych i kolei podziemnej (PKD 42.12.Z), -----
58) Roboty związane z budową mostów i tuneli (PKD 42.13.Z), ----------
59) Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (PKD 42.21.Z), ----------
60) Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnej i elektromagnetycznych (PKD 42.22.Z), ----------
61) Roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej (PKD 42.91.Z), ----------
62) Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej nieklasyfikowane (PKD 42.99.Z), ----------

63) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z), ----------

64) Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń rolniczych (PKD 77.31.Z),----------

65) Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki (PKD 62.02.Z), ---------

66) Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21 .Z),----------

67) Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania (PKD 58.29.Z),---

68) Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z), ----------

69) Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 62.09.Z), ----------

70) Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi (PKD 62.03.Z),----------

71) Przetwarzanie danych: zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność (PKD 63.11.Z), ----------

72) Wydawanie książek (PKD 58.11.Z), ----------

73) Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych) (PKD 58.12.Z),-----

74) Wydawanie gazet (PKD 58.13.Z),----------

75) Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków (PKD 58.14.Z), ----------

76) Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 63.99.Z), ----------

77) Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania (PKD 74.10.Z),----------

78) Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z), ----------

79) Działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe (PKD 82.91.Z),------

80) Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 82.99.Z), ----------

81) Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 46.90.Z), ----------

82) Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.19.Z), ----------

83) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z), ----------

84) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii (PKD 72.11 .Z), ---

85) Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych (PKD 33.14.Z), ----------

86) Sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego (PKD 46.49.Z),----------

87) Sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego (PKD 46.43.Z), -------

88) Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia (PKD 33.19.Z). ----------

2. Podjęcie działalności, na której prowadzenie wymagana jest koncesja, zgoda lub zezwolenie, uzależnione jest od ich uzyskania przez Spółkę. ----------

§ 3. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. ----------

§ 4. Siedziba Spółki

Siedzibą Spółki jest m. st. Warszawa. ----------

§ 5. Obszar działalności Spółki

1. Spółka może prowadzić działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz za granicą. ----------
2. Na obszarze swojego działania Spółka może tworzyć oddziały i inne jednostki organizacyjne oraz tworzyć spółki, nabywać akcje i udziały w innych spółkach w Polsce i za granicą, po uzyskaniu zezwoleń wymaganych przepisami prawa. ----------

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

§ 6. Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 640.000,00 zł (słownie: sześćset czterdzieści tysięcy złotych). ----------
2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 6.400 (słownie: sześć tysięcy czterysta) akcji na okaziciela serii A (oznaczonych numerami od A 0.001 do A 6.400, o wartości nominalnej 100,00 zł (słownie: sto złotych) każda akcja. ----------
3. Kapitał akcyjny zostanie pokryty aportem rzeczowym (niepieniężnym) wniesionym przez spółkę Testudo sp. z o.o. w postaci przedsiębiorstwa pod firmą: Agroma S.A., o wartości 633.600,00 (słownie: sześćset trzydzieści trzy tysiące sześćset złotych) w zamian za objęcie akcji serii A 0.065 — do A 6.400 i wkładem pieniężnym w wysokości 6.400,00 zł (słownie: sześć tysięcy czterysta złotych) w zamian za objęcie akcji serii A 0.001 do A 0.064. ----------
4. Wszystkie akcje Spółki są akcjami na okaziciela. ----------

5. Każdy z przyszłych akcjonariuszy Spółki, podpisujących Akt, zobowiązany jest zapoznać się ze sprawozdaniem założycieli o którym mowa w art. 311 Kodeksu spółek handlowych oraz złożyć oświadczenie o tym, że zapoznał się ze sprawozdaniem założycieli stosownie do treści art. 314 Kodeksu spółek handlowych.-

§ 7. Akcje i inne instrumenty finansowe

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na mocy uchwały lub uchwał Walnego Zgromadzenia. ----------
2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji na okaziciela. Kapitał zakładowy może być podwyższony również przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego lub funduszu rezerwowego środków określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia. ----------
3. Obniżenie kapitału zakładowego może nastąpić przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji. ----------
4. Akcje Spółki mogą być umarzane za zgodą akcjonariusza w drodze nabycia akcji przez Spółkę. Warunki i tryb umarzania akcji określa Walne Zgromadzenie.----------
5. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje, obligacje z prawem pierwszeństwa oraz warranty subskrypcyjne. ----------

§ 8. Kapitał docelowy

1. Kapitał zakładowy może zostać podwyższony również w granicach kapitału docelowego. ----------
2. Do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego jest upoważniony Zarząd przez trzy lata od dnia rejestracji statutu Spółki. Upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego uprawnia również do emitowania warrantów subskrypcyjnych, z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż okres, na który zostało udzielone upoważnienie. ----------
3. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego może zostać udzielone na kolejne okresy, nie dłuższe jednak niż trzy lata. Udzielenie upoważnienia wymaga zmiany Statutu. ----------
4. Wysokość kapitału docelowego wynosi 460.000,00 zł (słownie: czterysta sześćdziesiąt tysięcy złotych). Zarząd może wydać akcje w zamian za wkłady pieniężne oraz wkłady niepieniężne.----------

5. Zarząd może dokonać jednego lub kilku kolejnych podwyższeń w granicach określonych w ust. 4. Zarząd nie może dokonać podwyższenia ze środków własnych Spółki. ----------
6. Zarząd nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub indywidualnie oznaczonemu akcjonariuszowi osobistych uprawnień. ----------
7. Zarząd decyduje o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, w szczególności Zarząd jest umocowany do: ----------
   1) ustalenia ceny emisyjnej,----------
   2) wydania akcji w zamian za wkłady niepieniężne, ----------
   3) zawierania umów o subemisję inwestycyjną lub subemisję usługową lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji, jak również zawieranie umów na mocy których poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wystawione byłyby kwity depozytowe w związku z akcjami, ----------
   4) podejmowania uchwał oraz innych działań w sprawie dematerializacji akcji oraz zawierania umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację akcji, ----------
   5) podejmowanie uchwał oraz innych działań w sprawie odpowiednio emisji akcji w drodze oferty prywatnej lub publicznej, a także ubiegania się o dopuszczenie akcji do zorganizowanego systemu obrotu lub do obrotu na rynku regulowanym.----------
8. Zarząd upoważniony jest do pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości lub w części, za zgodą Rady Nadzorczej. ----------
9. Uchwała Zarządu o podwyższeniu kapitału wymaga formy aktu notarialnego. Uchwała Zarządu podjęta w granicach statutowego upoważnienia zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia o podwyższeniu kapitału zakładowego.----------

§ 9. Rozporządzanie zyskiem spółki

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. ----------
2. Zysk rozdziela się proporcjonalnie do liczby akcji. Wszystkie akcje uczestniczą w dywidendzie w równej wysokości. ----------

3. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku. Dzień dywidendy nie może być wyznaczony później niż w terminie dwóch miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały w przedmiocie przyznania zysku do wypłaty akcjonariuszom. -----

ORGANY SPÓŁKI

§ 10. Organy spółki

Organami spółki są: Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd. ----------

§ 11. Walne Zgromadzenie

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne. ----------
2. Walne Zgromadzenie odbywać się będzie w siedzibie Spółki lub w innym miejscu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. ----------
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie może być zwołane przez Zarząd, Radę Nadzorczą lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej połowę kapitału zakładowego lub połowę głosów w Spółce. ----------
4. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% (pięć procent) kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad. ----------
5. Uchwały można powziąć, mimo braku formalnego zwołania Walnego Zgromadzenia, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego odbycia Walnego Zgromadzenia lub wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad. ----------
6. Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się w ciągu sześciu miesięcy po zakończeniu roku obrotowego. ----------
7. Zasady funkcjonowania Walnego Zgromadzenia może określać regulamin uchwalony przez Walne Zgromadzenie. ----------

§ 12. Uchwały Walnego Zgromadzenia

1. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych, chyba że przepisy prawa lub Statutu ustanawiają surowsze warunki do podejmowania uchwał. ----------

2. Akcjonariusz może wziąć udział w Walnym Zgromadzeniu oraz wykorzystać osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu przed lub w toku Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. ----------
3. Następujące sprawy wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia: ----------
a) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenia absolutorium członkom organów spółki z wykonania przez nich obowiązków; ----------
b) podejmowanie decyzji w sprawach roszczeń o naprawienie wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru; ----------
c) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego; ----------
d) utworzenie kapitałów i funduszy celowych w Spółce i pojmowanie decyzji o ich przeznaczeniu; ----------
e) podejmowanie uchwał w sprawie podziału zysku i pokrycia strat; ----------
f) podwyższanie i obniżanie kapitału zakładowego Spółki; ----------
g) ustalanie warunków i trybu umarzania akcji; ----------
h) rozwiązanie lub likwidacja Spółki; ----------
i) połączenie, podział lub przekształcenie Spółki i zmiana Statutu Spółki; ----------
j) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej; ----------
k) określanie wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej;----------
l) upoważnienie Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu;----------
m) podejmowanie decyzji w innych sprawach, które zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych i innych przepisów prawa oraz z postanowieniami niniejszego Statutu należą do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia;----------
n) emisja obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa, warrantów subskrypcyjnych; ----------
o) wyrażanie zgody na zawieranie umów kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy pomiędzy Spółą i członkami Rady Nadzorczej, albo na rzecz członków Rady Nadzorczej. ----------
4. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia. ----------
5. Jednomyślności akcjonariuszy wymaga uchwała wyrażająca zgodę na zbycie akcji, ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach. ----------

§ 13. Rada Nadzorcza

1. Rada Nadzorcza składa się od 3 (trzech) do 5 (pięciu) członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie za wyjątkiem pierwszej Rady Nadzorczej, powołanej Aktem Założycielskim. Przewodniczącego Rady członkowie Rady wybierają ze swojego grona. ----------
2. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną trzyletnią kadencję. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej kadencji Rady wygasa równocześnie z wygaśnięcie mandatów pozostałych członków. ----------
3. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być powoływani na kolejną kadencję. ----------

§ 14. Podejmowanie uchwał przez Radę Nadzorczą

1. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwały na posiedzeniach zwoływanych przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub — w razie niemożności zwołania posiedzenia przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej przez każdego z członków Rady Nadzorczej. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy bądź w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym powinien zostać złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad. ----------
2. W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć członkowie Zarządu z wyłączeniem posiedzeń dotyczących odwołania i odpowiedzialności członków Zarządu. ----------
3. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywać się będą w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz w roku obrotowym. ----------
4. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być powzięte jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni na co najmniej 7 dni roboczych przed planowanym posiedzeniem. Uchwały Rady Nadzorczej będą ważne również wówczas, kiedy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą zgodę na odbycie posiedzenia bez zachowania powyższego siedmiodniowego powiadomienia przesyłając najpóźniej przed rozpoczęciem posiedzenia takiej zgody w drodze pisemnego oświadczenia lub przy wykorzystaniem poczty elektronicznej. ----------

5. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały bez formalnego zwołania poza posiedzeniem w trybie pisemnych lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość lub w inny sposób umożliwiający wzajemne porozumienie wszystkich uczestniczących w takim posiedzeniu członków Rady Nadzorczej. Głosowanie w trybie o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, może zarządzić Przewodniczący Rady Nadzorczej lub członek Rady Nadzorczej w razie niemożności zwołania posiedzenia przez Przewodniczącego, z własnej inicjatywy, bądź na wniosek członka Rady Nadzorczej lub Zarządu. Uchwały podjęte na tak odbytym posiedzeniu będą ważne pod warunkiem, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały i co najmniej połowa jej członków najpóźniej przed rozpoczęciem takiego posiedzenia wyraziła na nią zgodę i następnie potwierdziła to pismem poprzez złożenie podpisu na liście obecności oraz protokołu z danego posiedzenia. ----------
6. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady nadzorczej oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej, za wyjątkiem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.----------
7. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. ----------
8. Uchwały Rady Nadzorczej są protokołowane. Protokół powinien zawierać porządek obrad, imiona i nazwiska obecnych członków Rady Nadzorczej, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały oraz zdania odrębne. Protokoły podpisują obecni członkowie Rady Nadzorczej. ----------

§ 15. Kompetencje Rady Nadzorczej

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa osobiście. ----------
2. Do uprawnień Rady Nadzorczej należy: ----------

1) ocena sprawozdań finansowych Spółki i sprawozdań Zarządu w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym, a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia strat, jak również składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego sprawozdania z wyników tej oceny; ----------

2) zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych albo wszystkich członków Zarządu oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej na okres nie dłuższy niż trzy miesiące do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani lub złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności;----------

3) reprezentowanie Spółki w umowach i sporach z członkami Zarządu, prokurentami lub likwidatorami. ----------

3. W przypadku delegowania członka Rady Nadzorczej do wykonywania funkcji członka Zarządu zawieszeniu ulega jego mandat w Radzie Nadzorczej.----------

4. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie oraz zwrot kosztów z tytułu pełnionych funkcji na zasadach określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia. --------

§ 16. Zarząd

1. Zarząd składa się z 1 do 3 osób powoływanych i odwoływanych uchwałą Walnego Zgromadzenia.----------
2. Pierwszy Zarząd powoływany jest Aktem Założycielskim. ----------
3. Członkowie Zarządu powoływani są na trzyletnią kadencję. Mandat członka Zarządu powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu. ----------
4. Członkowie Zarządu mogą być powołani na następne kadencje.----------
5. Do reprezentacji spółki uprawniony jest każdy członek Zarządu. ----------
6. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. ----------

§ 17. Kompetencje Zarządu

1. Zarząd reprezentuje Spółkę oraz prowadzi sprawy Spółki za wyjątkiem spraw zastrzeżonych do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej. ---------
2. Zarząd uprawniony jest do wypłaty akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy. ----------

§ 18. Działalność Konkurencyjna

1. Członek Zarządu Spółki bez zezwolenia Rady Nadzorczej nie może zajmować się interesami konkurencyjnymi względem Spółki. ----------

2. Przez zajmowanie się interesami konkurencyjnymi względem Spółki rozumie się uczestnictwo pod jakimkolwiek tytułem w spółce cywilnej, osobowej jako członek organów lub wspólnik spółki kapitałowej albo też prowadzenia działalności gospodarczej jako osoba fizyczna albo też świadczenie stosunku pracy, zlecenia na rzecz takiego podmiotu. ----------

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 19. Kapitał zapasowy i inne kapitały

1. Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę o wyłączeniu części lub całego zysku od podziału między akcjonariuszy i o przeznaczeniu części lub całego zysku na kapitały lub fundusze tworzone w Spółce. ----------
2. Czysty zysk Spółki może być przeznaczony w szczególności na: ----------
1) kapitał zapasowy, ----------
2) dywidendy, ----------
3) inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia. ----------
3. Walne Zgromadzenie może tworzyć inne kapitały zgodnie z obowiązującymi przepisami. ----------

§ 20. Rok obrotowy Spółki

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy. ----------

§ 21. Ogłoszenia

1. Wymagane przez prawo ogłoszenia pochodzące od spółki publikowane są zgodnie z obowiązującym prawem. ----------
2. Poza ogłoszeniami o jakich mowa w ustępie poprzedzającym zawiadomienie o miejscu, czasie i porządku obrad Walnego Zgromadzenia zamieszczane są na witrynie internetowej spółki, co wyczerpuje obowiązek zawiadamiania akcjonariuszy o Walnym Zgromadzeniu Spółki. ----------

§ 22. Księga akcyjna

1. Księga akcyjna może być prowadzona w formie elektronicznej. ----------

2. Spółka może powierzyć prowadzenie księgi akcyjnej bankowi lub podmiotowi maklerskiemu. ----------

§ 23. Rozwiązanie Spółki

1. Spółka może być rozwiązana w każdym czasie uchwałą Walnego Zgromadzenia oraz z innych przyczyn prawem przewidzianych. ----------
2. Rozwiązanie Spółki następuje po przeprowadzeniu likwidacji. Likwidację prowadzi się pod firmą Spółki z dodatkiem „w likwidacji". ----------
3. Likwidatorami są członkowie Zarządu. ----------

§ 24. Odpowiednie stosowanie przepisów

W sprawach nieregulowanych Statutem zastosowanie mają obowiązujące przepisy prawa w tym Ustawy z 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych".----------

****

§4. Koszty niniejszego aktu, płatne przelewem, ponosi spółka w organizacji.-------

§5. Wypisy niniejszego należy wydawać Akcjonariuszom i Spółce, w dowolnej liczbie egzemplarzy. ----------

§6. Koszty sporządzenia niniejszego aktu wynoszą: ----------

1) taksa notarialna na podstawie §3 w zw. z §5 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 272 ze zm.) ----------**500,00 zł**
2) podatek od towarów i usług (VAT) na podstawie art. 146aa ust. 1 pkt 1) w zw. z art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o tym podatku (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r., poz. 2174 ze zm.), wg stawki 23%----------**115,00 zł**

Razem: ----------**615,00 zł**

Podane powyżej kwoty nie obejmują kosztów wypisów tego aktu, które wraz z podstawą prawną ich pobrania zostaną podane na każdym z wypisów. ----------

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Na oryginale właściwe podpisy Stawających i Notariusza.

Repertorium A Nr 207/2020

Wypis ten wydano Spółce.

Pobrano:

- taksa notarialna, na podstawie §12 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 272 ze zm.), w kwocie: ***96,00 zł***

- podatek od towarów i usług (VAT), na podstawie art. 146aa ust. 1 pkt 1) w zw. z art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 2174 ze zm.), wg stawki 23%, w kwocie: ***22,08 zł***

Warszawa, dnia 28 stycznia 2020 roku.

NOTARIUSZ

Marlena Liberek

Kancelaria Notarialna
Marlena Liberek Notariusz
03-550 Warszawa, ul. Remiszewska 13/2
tel. (22) 381 22 92, kom. 506 057 487
e-mail: liberek@notariusze.waw.pl

Repertorium A Nr 981/2020 **WYPIS**

AKT NOTARIALNY

Dnia dwudziestego maja roku dwa tysiące dwudziestego (20.05.2020), w obecności Marleny Liberek, notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną przy ulicy Remiszewskiej 13 lok. 2, w tej Kancelarii, odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą **Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie**, adres: 00-716 Warszawa, ul. Bartycka nr 22B lok. 21A (REGON: 384587507, NIP: 5213879332), wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000836230 („**Spółka**"), stosownie do wydruku komputerowego pobranego w dniu dzisiejszym, z wyszukiwarki podmiotów Krajowego Rejestru Sądowego, zamieszczonej na stronie internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości www.ms.gov.pl, zawierającego informację odpowiadającą odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców, z którego to Zgromadzenia notariusz sporządziła w dniu 20 maja 2020 roku niniejszy:----------

PROTOKÓŁ
Z NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA

§1. Wobec nieobecności członków Rady Nadzorczej, Zgromadzenie otworzył Pan Wojciech Jakub Lesiński – jedyny Członek Zarządu Spółki oświadczeniem, że w dniu dzisiejszym odbywa się w lokalu tutejszej Kancelarii, mimo braku formalnego zwołania, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z następującym porządkiem obrad:----------

1) Otwarcie Zgromadzenia.----------
2) Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. ----------

3) Stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do powzięcia uchwał.----------
4) Powzięcie uchwały o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki.----------
5) Powzięcie uchwały o zmianie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki.----------
6) Powzięcie uchwały w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki.----------
7) Zamknięcie obrad Walnego Zgromadzenia.----------

Do punktu 2 porządku obrad:----------

Na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia zaproponowano Pana Wojciecha Jakuba Lesińskiego, który wyraził zgodę na kandydowanie. Innych kandydatur nie zgłoszono. ----------

Otwierający Zgromadzenie zaproponował powzięcie następującej uchwały:--------

Uchwała Nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą
Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
z dnia 20 maja 2020 roku
w sprawie wyboru Przewodniczącego Zgromadzenia

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie wybiera Pana Wojciecha Jakuba Lesińskiego, do pełnienia funkcji Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia." ----------

Otwierający Zgromadzenie Pan Wojciech Jakub Lesiński stwierdził, że uchwała powyższa została powzięta w głosowaniu tajnym, w którym z reprezentowanych na zgromadzeniu 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) akcji, stanowiących 100% (sto procent) kapitału zakładowego, zostało oddanych łącznie 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) ważnych głosów, przy czym:----------

– za uchwałą zostało oddanych 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) głosów,------

– głosów przeciw nie było, ----------

– wstrzymujących się nie było.----------

Do punktu 3 porządku obrad: ----------

Następnie Przewodniczący Zgromadzenia zarządził sporządzenie listy obecności, podpisał ją i stwierdził, że na Zgromadzeniu obecni są akcjonariusze reprezentujący cały kapitał zakładowy Spółki, to jest 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii A, stanowiących 100% (sto procent) kapitału zakładowego, przy czym dokumenty akcji zostały złożone w Spółce co najmniej na tydzień przed terminem tego Zgromadzenia i nie będą odebrane przed jego ukończeniem, stosownie do treści art. 406 §2 Kodeksu spółek handlowych, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego odbycia Walnego Zgromadzenia lub wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad, a zatem zgodnie z art. 405 Kodeksu spółek handlowych Walne Zgromadzenie zdolne jest do podejmowania uchwał, mimo braku jego formalnego zwołania. ----------

Do punktu 4 porządku obrad: ----------

Przewodniczący zaproponował powzięcie następującej uchwały: ----------

Uchwała Nr 2

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą

Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie

z dnia 20 maja 2020 roku

o zmianie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w związku z omyłką rachunkową zawartą w treści §1. punkt 1 Uchwały nr 2 z dnia 18 maja 2020 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, polegającą na błędnym wpisaniu minimalnej kwoty podwyższenia kapitału zakładowego w kwocie 30.000,00 zł (trzydzieści tysięcy złotych) zamiast kwoty 3.659,00 zł (trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), **postanawia zmienić**

Uchwałę nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, zaprotokołowaną w akcie notarialnym sporządzonym w dniu 18 maja 2020 roku przez Marlenę Liberek, notariusza w Warszawie, za Rep. A nr 961/2020, w ten sposób, że powyższa Uchwała nr 2 z dnia 18 maja 2020 otrzymuje nowe następujące brzmienie:----------

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie działając na podstawie art. 431 § 1 w zw. z art. 431 § 2 pkt 3) w związku z art. 432 § 1 i w związku z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych niniejszym uchwala co następuje: ----------

§ 1.

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki z kwoty 640.000,00 zł (sześćset czterdzieści tysięcy złotych) o kwotę nie niższą niż 3.659,00 zł (trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), ale nie wyższą niż 220.000,00 zł (dwieście dwadzieścia tysięcy złotych), tj. do kwoty nie niższej niż 643.659,00 zł (sześćset czterdzieści trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych), ale nie wyższej niż 860.000,00 zł (osiemset sześćdziesiąt tysięcy złotych), w zależności od liczby objętych akcji.----------
2. Podwyższenie kapitału, o którym mowa w punkcie 1. powyżej, zostanie dokonane w drodze emisji: ----------
    a) od 1 (jeden) do 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda (zwanych dalej „**Akcjami Serii B**"),----------
    b) od 1 (jeden) do 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda (zwanych dalej „**Akcjami Serii C**"),----------
    c) od 1 (jeden) do 90.000 (dziewięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda (zwanych dalej „**Akcjami Serii D**").----------

3. Obejmowanie Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D nastąpi w drodze subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych. ----------
4. Oferowanie objęcia Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D nastąpi w trybie oferty publicznej w rozumieniu art. 4 pkt 4a ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. ----------
5. Cena emisyjna Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D zostanie oznaczona przez Zarząd Spółki, który jest upoważniony do oznaczenia tej ceny dowolnie, według własnego wyboru. ----------
6. Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym. Wkłady na pokrycie akcji wniesione zostaną przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. ----------
7. Z Akcjami Serii B, Akcjami Serii C i Akcjami Serii D nie będą związane żadne szczególne uprawnienia. ----------
8. Akcje Serii B, Akcje Serii C i Akcje Serii D będą uczestniczyły w dywidendzie za rok 2020, począwszy od wypłat z zysku osiągniętego od dnia 1 stycznia 2020 roku.----------
9. Terminy otwarcia oraz zamknięcia subskrypcji Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D zostaną określone przez Zarząd Spółki, który jest upoważniony do określenia tych terminów dowolnie, według własnego wyboru.----------
10. Ostateczna wysokość podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach określonych w niniejszej uchwale, stosownie do art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 Ksh, zostanie określona po przeprowadzeniu subskrypcji, w wyniku przydzielenia prawidłowo objętych i opłaconych Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D, w drodze złożenia przez Zarząd, w formie aktu notarialnego, przed zgłoszeniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do właściwego sądu rejestrowego, oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki.--

§ 2.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, po zapoznaniu się z opinią Zarządu Spółki w sprawie pozbawienia prawa poboru oraz ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D, przychylając się do jej treści oraz działając

w interesie Spółki, postanawia wyłączyć prawo poboru Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom Spółki w całości.----------

§ 3.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zobowiązuje i upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności niezbędnych do prawidłowej realizacji niniejszej uchwały, w szczególności do określenia szczegółowych warunków emisji Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D, w tym terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji, zasad płatności za akcje oraz zasad przydziału akcji, dokonania przydziału Akcji Serii B, Akcji Serii C i Akcji Serii D, określenia ostatecznej sumy, o jaką kapitał zakładowy ma być podwyższony i złożenia w formie aktu notarialnego oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego w trybie art. 310 § 2 w zw. z art. 431 § 7 Ksh, a także do zgłoszenia podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do właściwego sądu rejestrowego.

§ 4.

Uchwała niniejsza wchodzi w życie z dniem jej powzięcia."----------

Przewodniczący stwierdził, że uchwała powyższa została powzięta w głosowaniu jawnym, w którym z reprezentowanych na zgromadzeniu 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) akcji, stanowiących 100% (sto procent) kapitału zakładowego, zostało oddanych łącznie 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) ważnych głosów, przy czym: ----------

- za uchwałą zostało oddanych 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) głosów,------
- głosów przeciw nie było,----------
- wstrzymujących się nie było.----------

Do punktu 5 porządku obrad:----------

Przewodniczący zaproponował powzięcie następującej uchwały:----------

Uchwała Nr 3

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą

Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie

z dnia 20 maja 2020 roku

o zmianie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w związku ze zmianą Uchwały nr 2 z dnia 18 maja 2020 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki **postanawia zmienić** Uchwałę nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2020 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki, zaprotokołowaną w akcie notarialnym sporządzonym w dniu 18 maja 2020 roku przez Marlenę Liberek, notariusza w Warszawie, za Rep. A nr 961/2020, w ten sposób, że powyższa Uchwała nr 3 z dnia 18 maja 2020 otrzymuje nowe następujące brzmienie: ----

„§1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w związku z powzięciem Uchwały nr 2 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki postanawia zmienić Statut spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w ten sposób, że:----------

1) dotychczasowy §6 ust. 1 Statutu Spółki otrzymuje nowe następujące brzmienie: --

   1. ***Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 643.659,00 zł (słownie: sześćset czterdzieści trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych) i nie więcej niż 860.000,00 zł (słownie: osiemset sześćdziesiąt tysięcy złotych).*** --

2) dotychczasowy §6 ust. 2 Statutu Spółki otrzymuje nowe następujące brzmienie: --

   2. ***Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na nie mniej niż 643.659 (słownie: sześćset czterdzieści trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć) i nie więcej niż 860.000 (słownie: osiemset sześćdziesiąt tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, w tym:----------***

   a) ***640.000 (słownie: sześćset czterdzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii A o numerach od A 0.00001 do A 640.000, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 640.000,00 zł (słownie: sześćset czterdzieści tysięcy złotych),----------***

b) ***nie mniej niż 1 (słownie: jedna) i nie więcej niż 50.000 (słownie: pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej nie niższej niż 1,00 zł (słownie: jeden złoty) i nie więcej niż 50.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych),*** ----------

c) ***nie mniej niż 1 (słownie: jedna) i nie więcej niż 80.000 (słownie: osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej nie niższej niż 1,00 zł (słownie: jeden złoty) i nie więcej niż 80.000,00 zł (słownie: osiemdziesiąt tysięcy złotych),*** ----------

d) ***nie mniej niż 1 (słownie: jedna) i nie więcej niż 90.000 (słownie: dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej nie niższej niż 1,00 zł (słownie: jeden złoty) i nie więcej niż 90.000,00 zł (słownie: dziewięćdziesiąt tysięcy złotych).*** ----------

3) w §6 Statutu po ustępie 3 dodaje się ustęp 3a w następującym brzmieniu:----------

3a. Akcje serii B, Akcje serii C oraz Akcje serii D zostają w całości pokryte wkładem pieniężnym. ----------

4) dotychczasowy §6 ust. 4 Statutu Spółki otrzymuje nowe następujące brzmienie:---

4. Akcje Spółki serii A są akcjami na okaziciela, akcje Spółki: serii B, serii C oraz serii D, są akcjami zwykłymi imiennymi. ----------

§ 2.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie upoważnia Radę Nadzorczą Spółki do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki uwzględniającego zmiany wynikające z niniejszej uchwały i oświadczenia Zarządu o wysokości objętego kapitału zakładowego złożonego w trybie art. 310 § 2 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych. ---------

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia rejestracji zmian Statutu wprowadzonych niniejszą uchwałą."----------

Przewodniczący stwierdził, że uchwała powyższa została powzięta w głosowaniu jawnym, w którym z reprezentowanych na zgromadzeniu 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) akcji, stanowiących 100% (sto procent) kapitału zakładowego, zostało oddanych łącznie 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) ważnych głosów, przy czym:----------

- za uchwałą zostało oddanych 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) głosów,------
- głosów przeciw nie było, ----------
- wstrzymujących się nie było.----------

Do punktu 6 porządku obrad:----------

Uchwała Nr 4

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą

Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie

z dnia 20 maja 2020 roku

w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki postanawia przyjąć tekst jednolity Statutu Spółki w następującym brzmieniu: ----------

„STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

Grzegorz Sierociński działający za spółkę pod firmą: TESTUDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Chylice-Kolonia oraz Wojciech Lesiński oświadczają, że zawiązują na warunkach wskazanych poniżej spółkę akcyjną, zwaną dalej „**Spółką**" i nadają jej statut w następującym brzmieniu:----------

POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1. Firma

Spółka działa pod firmą: **Agroma Nova Spółka Akcyjna**. Spółka może używać skrótu Agroma Nova S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.----------

§ 2. Przedmiot działalności

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:----------
1) Działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną (PKD 01.61.Z),----------
2) Działalność usługowa następująca po zbiorach (PKD 01.63.Z), ----------

3) Obróbka nasion dla celów rozmnażania roślin (PKD 01.64.Z), ----------
4) Przetwarzanie i konserwowanie ziemniaków (PKD 10.31.Z), ----------
5) Produkcja soków z owoców i warzyw (PKD 10.32.Z), ----------
6) Pozostałe przetwarzanie i konserwowanie owoców i warzyw (PKD 10.39.Z), --------
7) Wytwarzanie gotowych posiłków i dań (PKD 10.85.Z), ----------
8) Produkcja nawozów i związków azotowych (PKD 20.15.Z), ----------
9) Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.21.Z), ----------
10) Produkcja pestycydów i pozostałych środków agrochemicznych (PKD 20.20.Z), ----
11) Produkcja narzędzi (PKD 25.73.Z), ----------
12) Produkcja maszyn do obróbki metalu (PKD 28.41.Z), ----------
13) Produkcja pozostałych narzędzi mechanicznych (PKD 28.49.Z), ----------
14) Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa (PKD 28.92.Z), ----------
15) Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych (PKD 33.11.Z), ----------
16) Produkcja maszyn dla rolnictwa i leśnictwa (PKD 28.30.Z), ----------
17) Naprawa i konserwacja maszyn (PKD 33.12.Z),----------
18) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 33.20.Z), --------
19) Naprawa i konserwacja urządzeń gospodarstwa domowego oraz sprzętu użytku domowego i ogrodniczego (PKD 95.22.Z), ----------
20) Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych (PKD 26.20.Z), ----------
21) Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 62.09.Z), ----------
22) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą płodów rolnych, żywych zwierząt, surowców dla przemysłu tekstylnego i półproduktów (PKD 46.11.Z),----------
23) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów (PKD 46.14.Z), ----------
24) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (PKD 46.17.Z), ----------
25) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju (PKD 46.19.Z),----------
26) Sprzedaż hurtowa zboża, nieprzetworzonego tytoniu, nasion i pasz dla zwierząt (PKD 41.21.Z),----------
27) Sprzedaż hurtowa owoców i warzyw (PKD 46.31.Z), ----------

28) Sprzedaż hurtowa mięsa i wyrobów z mięsa (PKD 46.32.Z), ----------
29) Sprzedaż hurtowa mleka, wyrobów mleczarskich, jaj, olejów i tłuszczów jadalnych (PKD 46.33.Z), ----------
30) Sprzedaż hurtowa pozostałej żywności, włączając ryby, skorupiaki i mięczaki (PKD 46.38.Z), ----------
31) Sprzedaż hurtowa mebli biurowych (PKD 46.65.Z), ----------
32) Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych (PKD 46.66.Z), --------
33) Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń (PKD 46.69.Z), ----------
34) Sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń rolniczych oraz dodatkowego wyposażenia (PKD 46.61.Z), ----------
35) Sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (PKD 47.11.Z), ----------
36) Sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.52.Z), ----------
37) Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.41.Z), ----------
38) Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.42.Z), ----------
39) Sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego i pozostałych artykułów użytku domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.59.Z), ----------
40) Sprzedaż detaliczna kwiatów, roślin, nasion, nawozów, żywych zwierząt domowych, karmy dla zwierząt domowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.76.Z), ----------
41) Sprzedaż detaliczna dywanów, chodników i innych pokryć podłogowych oraz pokryć ściennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.53.Z), ----------
42) Sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.78.Z), ----------
43) Restauracje i inne placówki gastronomiczne (PKD 56.10.A), ----------
44) Ruchome placówki gastronomiczne (PKD 56.10.B), ----------
45) Transport drogowy towarów (PKD 49.41.Z), ----------
46) Działalność usługowa związana z przeprowadzkami (PKD 49.42.Z), ----------
47) Przeładunek towarów w portach morskich (PKD 52.24.A), ----------
48) Przeładunek towarów w portach śródlądowych (PKD 52.24.B), ----------

49) Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych (PKD 52.24.C), ----
50) Magazynowanie i przechowywanie paliw gazowych (PKD 52.10.A), ----------
51) Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów (PKD 52.10.B),----------
52) Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej (PKD 61.10.Z),----------
53) Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej (PKD 61.20.Z), ----------
54) Działalność w zakresie telekomunikacji satelitarnej (PKD 61.30.Z),----------
55) Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków (PKD 41.10.Z),----------
56) Roboty związane z budową dróg i autostrad (PKD 42.11.Z),----------
57) Roboty związane z budową dróg szynowych i kolei podziemnej (PKD 42.12.Z),----
58) Roboty związane z budową mostów i tuneli (PKD 42.13.Z),----------
59) Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (PKD 42.21.Z),----------
60) Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnej i elektromagnetycznych (PKD 42.22.Z),----------
61) Roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej (PKD 42.91.Z),----------
62) Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej nieklasyfikowane (PKD 42.99.Z),----------
63) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z), ----------
64) Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń rolniczych (PKD 77.31.Z),----------
65) Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki (PKD 62.02.Z), ----------
66) Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21 .Z),----------
67) Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania (PKD 58.29.Z),---
68) Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z),----------
69) Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 62.09.Z), ----------
70) Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi (PKD 62.03.Z),----------
71) Przetwarzanie danych: zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność (PKD 63.11.Z), ----------
72) Wydawanie książek (PKD 58.11.Z), ----------

73) Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych) (PKD 58.12.Z), ----
74) Wydawanie gazet (PKD 58.13.Z), ----------
75) Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków (PKD 58.14.Z),----------
76) Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 63.99.Z), ----------
77) Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania (PKD 74.10.Z), ----------
78) Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z), ----------
79) Działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe (PKD 82.91.Z), -----
80) Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 82.99.Z),----------
81) Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 46.90.Z), ----------
82) Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.19.Z), ----------
83) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z), ----------
84) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii (PKD 72.11 .Z),---
85) Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych (PKD 33.14.Z),----------
86) Sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego (PKD 46.49.Z), ---------
87) Sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego (PKD 46.43.Z),-------
88) Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia (PKD 33.19.Z). ----------

2. Podjęcie działalności, na której prowadzenie wymagana jest koncesja, zgoda lub zezwolenie, uzależnione jest od ich uzyskania przez Spółkę. ----------

§ 3. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. ----------

§ 4. Siedziba Spółki

Siedzibą Spółki jest m. st. Warszawa. ----------

§ 5. Obszar działalności Spółki

1. Spółka może prowadzić działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz za granicą. ----------

2. Na obszarze swojego działania Spółka może tworzyć oddziały i inne jednostki organizacyjne oraz tworzyć spółki, nabywać akcje i udziały w innych spółkach w Polsce i za granicą, po uzyskaniu zezwoleń wymaganych przepisami prawa.----------

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

§ 6. Kapitał zakładowy

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 643.659,00 zł (słownie: sześćset czterdzieści trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć złotych) i nie więcej niż 860.000,00 zł (słownie: osiemset sześćdziesiąt tysięcy złotych).----------
2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na nie mniej niż 643.659 (słownie: sześćset czterdzieści trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt dziewięć) i nie więcej niż 860.000,00 (słownie: osiemset sześćdziesiąt tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, w tym:----------

a) 640.000 (słownie: sześćset czterdzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii A o numerach od A 0.00001 do A 640.000, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 640.000,00 zł (słownie: sześćset czterdzieści tysięcy złotych),----------

b) nie mniej niż 1 (słownie: jedna) i nie więcej niż 50.000 (słownie: pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej nie niższej niż 1,00 zł (słownie: jeden złoty) i nie więcej niż 50.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych),-------

c) nie mniej niż 1 (słownie: jedna) i nie więcej niż 80.000 (słownie: osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej nie niższej niż 1,00 zł (słownie: jeden złoty) i nie więcej niż 80.000,00 zł (słownie: osiemdziesiąt tysięcy złotych), ----

d) nie mniej niż 1 (słownie: jedna) i nie więcej niż 90.000 (słownie: dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej nie niższej niż 1,00 zł (słownie: jeden złoty) i nie więcej niż 90.000,00 zł (słownie: dziewięćdziesiąt tysięcy złotych).-

3. Kapitał akcyjny zostanie pokryty aportem rzeczowym (niepieniężnym) wniesionym przez spółkę Testudo sp. z o.o. w postaci przedsiębiorstwa pod firmą: Agroma S.A., o wartości 633.600,00 (słownie: sześćset trzydzieści trzy tysiące sześćset złotych) w zamian za objęcie akcji serii A 0.065 - do A 6.400 i wkładem pieniężnym w

wysokości 6.400,00 zł (słownie: sześć tysięcy czterysta złotych) w zamian za objęcie akcji serii A 0.001 do A 0.064.----------

3a. Akcje serii B, Akcje serii C oraz Akcje serii D zostają w całości pokryte wkładem pieniężnym.----------

4. Akcje Spółki serii A są akcjami na okaziciela, akcje Spółki: serii B, serii C oraz serii D, są akcjami zwykłymi imiennymi. ----------

5. Każdy z przyszłych akcjonariuszy Spółki, podpisujących Akt, zobowiązany jest zapoznać się ze sprawozdaniem założycieli o którym mowa w art. 311 Kodeksu spółek handlowych oraz złożyć oświadczenie o tym, że zapoznał się ze sprawozdaniem założycieli stosownie do treści art. 314 Kodeksu spółek handlowych.-

§ 7. Akcje i inne instrumenty finansowe

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na mocy uchwały lub uchwał Walnego Zgromadzenia.----------

2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji na okaziciela. Kapitał zakładowy może być podwyższony również przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego lub funduszu rezerwowego środków określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia. ----------

3. Obniżenie kapitału zakładowego może nastąpić przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji. ----------

4. Akcje Spółki mogą być umarzane za zgodą akcjonariusza w drodze nabycia akcji przez Spółkę. Warunki i tryb umarzania akcji określa Walne Zgromadzenie.----------

5. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje, obligacje z prawem pierwszeństwa oraz warranty subskrypcyjne. ----------

§ 8. Kapitał docelowy

1. Kapitał zakładowy może zostać podwyższony również w granicach kapitału docelowego.----------

2. Do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego jest upoważniony Zarząd przez trzy lata od dnia rejestracji statutu Spółki. Upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego uprawnia również do emitowania warrantów subskrypcyjnych, z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż okres, na który zostało udzielone upoważnienie.----------

3. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego może zostać udzielone na kolejne okresy, nie dłuższe jednak niż trzy lata. Udzielenie upoważnienia wymaga zmiany Statutu. ----------
4. Wysokość kapitału docelowego wynosi 460.000,00 zł (słownie: czterysta sześćdziesiąt tysięcy złotych). Zarząd może wydać akcje w zamian za wkłady pieniężne oraz wkłady niepieniężne. ----------
5. Zarząd może dokonać jednego lub kilku kolejnych podwyższeń w granicach określonych w ust. 4. Zarząd nie może dokonać podwyższenia ze środków własnych Spółki. ----------
6. Zarząd nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub indywidualnie oznaczonemu akcjonariuszowi osobistych uprawnień. ----------
7. Zarząd decyduje o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, w szczególności Zarząd jest umocowany do: ----------

1) ustalenia ceny emisyjnej, ----------
2) wydania akcji w zamian za wkłady niepieniężne, ----------
3) zawierania umów o subemisję inwestycyjną lub subemisję usługową lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji, jak również zawieranie umów na mocy których poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wystawione byłyby kwity depozytowe w związku z akcjami, ----------
4) podejmowania uchwał oraz innych działań w sprawie dematerializacji akcji oraz zawierania umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację akcji, ----------
5) podejmowanie uchwał oraz innych działań w sprawie odpowiednio emisji akcji w drodze oferty prywatnej lub publicznej, a także ubiegania się o dopuszczenie akcji do zorganizowanego systemu obrotu lub do obrotu na rynku regulowanym. ----------

8. Zarząd upoważniony jest do pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości lub w części, za zgodą Rady Nadzorczej. ----------
9. Uchwała Zarządu o podwyższeniu kapitału wymaga formy aktu notarialnego. Uchwała Zarządu podjęta w granicach statutowego upoważnienia zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia o podwyższeniu kapitału zakładowego. ----------

§ 9. Rozporządzanie zyskiem spółki

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. ----------
2. Zysk rozdziela się proporcjonalnie do liczby akcji. Wszystkie akcje uczestniczą w dywidendzie w równej wysokości. ----------
3. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku. Dzień dywidendy nie może być wyznaczony później niż w terminie dwóch miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały w przedmiocie przyznania zysku do wypłaty akcjonariuszom. ----

ORGANY SPÓŁKI

§ 10. Organy spółki

Organami spółki są: Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd. ----------

§ 11. Walne Zgromadzenie

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne. ----------
2. Walne Zgromadzenie odbywać się będzie w siedzibie Spółki lub w innym miejscu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. ----------
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie może być zwołane przez Zarząd, Radę Nadzorczą lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej połowę kapitału zakładowego lub połowę głosów w Spółce. ----------
4. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% (pięć procent) kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad. ----------
5. Uchwały można powziąć, mimo braku formalnego zwołania Walnego Zgromadzenia, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego odbycia Walnego Zgromadzenia lub wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad. ----------
6. Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się w ciągu sześciu miesięcy po zakończeniu roku obrotowego. ----------
7. Zasady funkcjonowania Walnego Zgromadzenia może określać regulamin uchwalony przez Walne Zgromadzenie. ----------

§ 12. Uchwały Walnego Zgromadzenia

1. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych, chyba że przepisy prawa lub Statutu ustanawiają surowsze warunki do podejmowania uchwał.----------
2. Akcjonariusz może wziąć udział w Walnym Zgromadzeniu oraz wykorzystać osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu przed lub w toku Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.----------
3. Następujące sprawy wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia: ----------

a) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenia absolutorium członkom organów spółki z wykonania przez nich obowiązków; ----------
b) podejmowanie decyzji w sprawach roszczeń o naprawienie wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;----------
c) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego; ----------
d) utworzenie kapitałów i funduszy celowych w Spółce i pojmowanie decyzji o ich przeznaczeniu; ----------
e) podejmowanie uchwał w sprawie podziału zysku i pokrycia strat;----------
f) podwyższanie i obniżanie kapitału zakładowego Spółki;----------
g) ustalanie warunków i trybu umarzania akcji; ----------
h) rozwiązanie lub likwidacja Spółki; ----------
i) połączenie, podział lub przekształcenie Spółki i zmiana Statutu Spółki;----------
j) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej; ----------
k) określanie wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej; ----------
l) upoważnienie Rady Nadzorczej do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu; ----------
m) podejmowanie decyzji w innych sprawach, które zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych i innych przepisów prawa oraz z postanowieniami niniejszego Statutu należą do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia; ----------
n) emisja obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa, warrantów subskrypcyjnych; ----------
o) wyrażanie zgody na zawieranie umów kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy pomiędzy Spółą i członkami Rady Nadzorczej, albo na rzecz członków Rady Nadzorczej.----------

4. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia. ----------
5. Jednomyślności akcjonariuszy wymaga uchwała wyrażająca zgodę na zbycie akcji, ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach. ----------

§ 13. Rada Nadzorcza

1. Rada Nadzorcza składa się od 3 (trzech) do 5 (pięciu) członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie za wyjątkiem pierwszej Rady Nadzorczej, powołanej Aktem Założycielskim. Przewodniczącego Rady członkowie Rady wybierają ze swojego grona. ----------
2. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na wspólną trzyletnią kadencję. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej kadencji Rady wygasa równocześnie z wygaśnięcie mandatów pozostałych członków. ----------
3. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być powoływani na kolejną kadencję. ----------

§ 14. Podejmowanie uchwał przez Radę Nadzorczą

1. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwały na posiedzeniach zwoływanych przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub - w razie niemożności zwołania posiedzenia przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej przez każdego z członków Rady Nadzorczej. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy bądź w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym powinien zostać złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad. ----------
2. W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć członkowie Zarządu z wyłączeniem posiedzeń dotyczących odwołania i odpowiedzialności członków Zarządu. ----------
3. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywać się będą w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz w roku obrotowym. ----------
4. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być powzięte jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni na co najmniej 7 dni roboczych przed planowanym posiedzeniem. Uchwały Rady Nadzorczej będą ważne również wówczas, kiedy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą zgodę na odbycie posiedzenia bez zachowania powyższego

siedmiodniowego powiadomienia przesyłając najpóźniej przed rozpoczęciem posiedzenia takiej zgody w drodze pisemnego oświadczenia lub przy wykorzystaniem poczty elektronicznej. ----------

5. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały bez formalnego zwołania poza posiedzeniem w trybie pisemnych lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość lub w inny sposób umożliwiający wzajemne porozumienie wszystkich uczestniczących w takim posiedzeniu członków Rady Nadzorczej. Głosowanie w trybie o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, może zarządzić Przewodniczący Rady Nadzorczej lub członek Rady Nadzorczej w razie niemożności zwołania posiedzenia przez Przewodniczącego, z własnej inicjatywy, bądź na wniosek członka Rady Nadzorczej lub Zarządu. Uchwały podjęte na tak odbytym posiedzeniu będą ważne pod warunkiem, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały i co najmniej połowa jej członków najpóźniej przed rozpoczęciem takiego posiedzenia wyraziła na nią zgodę i następnie potwierdziła to pismem poprzez złożenie podpisu na liście obecności oraz protokołu z danego posiedzenia. ----------
6. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady nadzorczej oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej, za wyjątkiem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. ----------
7. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. ----------
8. Uchwały Rady Nadzorczej są protokołowane. Protokół powinien zawierać porządek obrad, imiona i nazwiska obecnych członków Rady Nadzorczej, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały oraz zdania odrębne. Protokoły podpisują obecni członkowie Rady Nadzorczej. ----------

§ 15. Kompetencje Rady Nadzorczej

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa osobiście. ----------
2. Do uprawnień Rady Nadzorczej należy:----------

1) ocena sprawozdań finansowych Spółki i sprawozdań Zarządu w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym, a także wniosków

Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia strat, jak również składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego sprawozdania z wyników tej oceny; ----------

2) zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych albo wszystkich członków Zarządu oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej na okres nie dłuższy niż trzy miesiące do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani lub złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności; ----------

3) reprezentowanie Spółki w umowach i sporach z członkami Zarządu, prokurentami lub likwidatorami. ----------

3. W przypadku delegowania członka Rady Nadzorczej do wykonywania funkcji członka Zarządu zawieszeniu ulega jego mandat w Radzie Nadzorczej. ----------

4. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie oraz zwrot kosztów z tytułu pełnionych funkcji na zasadach określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia. -------

§ 16. Zarząd

1. Zarząd składa się z 1 do 3 osób powoływanych i odwoływanych uchwałą Walnego Zgromadzenia. ----------
2. Pierwszy Zarząd powoływany jest Aktem Założycielskim. ----------
3. Członkowie Zarządu powoływani są na trzyletnią kadencję. Mandat członka Zarządu powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu. ----------
4. Członkowie Zarządu mogą być powołani na następne kadencje. ----------
5. Do reprezentacji spółki uprawniony jest każdy członek Zarządu. ----------
6. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. ----------

§ 17. Kompetencje Zarządu

1. Zarząd reprezentuje Spółkę oraz prowadzi sprawy Spółki za wyjątkiem spraw zastrzeżonych do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.----------
2. Zarząd uprawniony jest do wypłaty akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy. ----------

§ 18. Działalność Konkurencyjna

1. Członek Zarządu Spółki bez zezwolenia Rady Nadzorczej nie może zajmować się interesami konkurencyjnymi względem Spółki. ----------
2. Przez zajmowanie się interesami konkurencyjnymi względem Spółki rozumie się uczestnictwo pod jakimkolwiek tytułem w spółce cywilnej, osobowej jako członek organów lub wspólnik spółki kapitałowej albo też prowadzenia działalności gospodarczej jako osoba fizyczna albo też świadczenie stosunku pracy, zlecenia na rzecz takiego podmiotu. ----------

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 19. Kapitał zapasowy i inne kapitały

1. Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę o wyłączeniu części lub całego zysku od podziału między akcjonariuszy i o przeznaczeniu części lub całego zysku na kapitały lub fundusze tworzone w Spółce. ----------
2. Czysty zysk Spółki może być przeznaczony w szczególności na: ----------

1) kapitał zapasowy, ----------
2) dywidendy, ----------
3) inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia. ----------

3. Walne Zgromadzenie może tworzyć inne kapitały zgodnie z obowiązującymi przepisami. ----------

§ 20. Rok obrotowy Spółki

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy. ----------

§ 21. Ogłoszenia

1. Wymagane przez prawo ogłoszenia pochodzące od spółki publikowane są zgodnie z obowiązującym prawem. ----------
2. Poza ogłoszeniami o jakich mowa w ustępie poprzedzającym zawiadomienie o miejscu, czasie i porządku obrad Walnego Zgromadzenia zamieszczane są na witrynie internetowej spółki, co wyczerpuje obowiązek zawiadamiania akcjonariuszy o Walnym Zgromadzeniu Spółki. ----------

§ 22. Księga akcyjna

1. Księga akcyjna może być prowadzona w formie elektronicznej. ----------
2. Spółka może powierzyć prowadzenie księgi akcyjnej bankowi lub podmiotowi maklerskiemu. ----------

§ 23. Rozwiązanie Spółki

1. Spółka może być rozwiązana w każdym czasie uchwałą Walnego Zgromadzenia oraz z innych przyczyn prawem przewidzianych. ----------
2. Rozwiązanie Spółki następuje po przeprowadzeniu likwidacji. Likwidację prowadzi się pod firmą Spółki z dodatkiem „w likwidacji". ----------
3. Likwidatorami są członkowie Zarządu. ----------

§ 24. Odpowiednie stosowanie przepisów

W sprawach nieregulowanych Statutem zastosowanie mają obowiązujące przepisy prawa w tym Ustawy z 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych". ----------

Przewodniczący stwierdził, że uchwała powyższa została powzięta w głosowaniu jawnym, w którym z reprezentowanych na zgromadzeniu 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) akcji, stanowiących 100% (sto procent) kapitału zakładowego, zostało oddanych łącznie 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) ważnych głosów, przy czym: ----------

- za uchwałą zostało oddanych 640.000 (sześćset czterdzieści tysięcy) głosów, ------
- głosów przeciw nie było, ----------
- wstrzymujących się nie było. ----------

Do punktu 7 porządku obrad: ----------

Wobec wyczerpania porządku obrad, Przewodniczący zamknął Walne Zgromadzenie, załączając do niniejszego protokołu listę obecności. ----------

§2. Tożsamość Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia **Wojciecha Jakuba Lesińskiego**, PESEL [redacted] zamieszkałego pod adresem: [redacted] notariusz stwierdziła na podstawie okazanego dowodu osobistego [redacted] ważnego do dnia [redacted] roku. Wojciech Jakub Lesiński oświadczył, że jego dowód osobisty jest nadal ważny. ----------

§3. Notariusz poinformowała o treści art. 22 ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 1500 ze zm.) oraz o treści art. 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz.U.UE.L.2016.119.1.).----------

§4. Koszty niniejszego aktu, płatne przelewem, ponosi Spółka. ----------

§5. Wypisy tego aktu należy wydawać Spółce i Akcjonariuszom, w dowolnej liczbie egzemplarzy. ----------

§6. Podatek od czynności cywilnoprawnych od zmiany uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego nie wystąpił, wobec braku podwyższenia podstawy opodatkowania tym podatkiem. ----------

Podatek od czynności cywilnoprawnych od podwyższenia kapitału zakładowego na podstawie Uchwały nr 2 z dnia 18 maja 2020 roku, za Rep. A nr 961/2020 pobrano w kwocie 1.087,00 zł (jeden tysiąc osiemdziesiąt siedem złotych), podając jako podstawę opodatkowania kwotę 217.432,00 zł (dwieście siedemnaście tysięcy czterysta trzydzieści dwa złote) obliczoną w ten sposób, że kwota podwyższenia kapitału zakładowego, to jest kwota 220.000,00 zł (dwieście dwadzieścia tysięcy złotych) stanowiąca podstawę opodatkowania, została pomniejszona o wynagrodzenie notariusza wraz z podatkiem od towarów i usług w łącznej kwocie 1.968,00 zł (jeden tysiąc dziewięćset sześćdziesiąt osiem złotych), opłatę sądową za zamieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym ogłoszenia o wpisie w kwocie 100,00 zł (sto złotych) oraz omyłkowo o kwotę 500,00 zł (pięćset złotych) związaną z wpisem w Krajowym Rejestrze Sądowym zamiast o kwotę 250,00 zł (dwieście pięćdziesiąt złotych) jako związaną ze zmianą wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym. Wobec powyższego różnica pomiędzy kwotą opodatkowania, od której pobrano podatek, a kwotą od której podatek powinien być pobrany wynosi 250,00 zł, a zatem dodatkowo należny podatek do pobrania wynosi 1,00 zł (jeden złoty).-

§7. Koszty sporządzenia niniejszego aktu wynoszą: ----------

1) podatek od czynności cywilnoprawnych na podstawie art. 1 ust. 1 pkt 1) lit k) w zw. z art. 7 ust. 1 pkt 9), art. 6 ust. 1 pkt 8) lit. b) i art. 6 ust. 9 ustawy z dnia 9 września 2000 roku o tym podatku (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 815 ze zm.), wg stawki 0,5% (od kwoty 250,00 zł) ----------**1,00 zł**

2) taksa notarialna na podstawie §9 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 272 ze zm.)---------- **100,00 zł**

3) podatek od towarów i usług (VAT) na podstawie art. 146aa ust. 1 pkt 1) w zw. z art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o tym podatku (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 106 ze zm.), wg stawki 23%----------**23,00 zł**

Razem: ---------- **124,00 zł**

Podane powyżej kwoty nie obejmują kosztów wypisów tego aktu, które wraz z podstawą prawną ich pobrania zostaną podane na każdym z wypisów.----------

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Na oryginale właściwe podpisy Przewodniczącego i Notariusza.

Repertorium A Nr 982/2020

Wypis ten wydano Spółce.

Pobrano:
- taksa notarialna na podstawie §12 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 272 ze zm.), w kwocie: ***120,00 zł***
- podatek od towarów i usług (VAT) na podstawie art. 146aa ust. 1 pkt 1) w zw. z art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r., poz. 106 ze zm.), wg stawki 23%, w kwocie: ***27,60 zł***
Warszawa, dnia 20 maja 2020 roku.

NOTARIUSZ
Marlena Liberek

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 13.05.2020 godz. 12:50:40
Numer KRS: 0000836230

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym		31.03.2020		
Ostatni wpis	Numer wpisu	2	Data dokonania wpisu	30.04.2020
	Sygnatura akt	WA.XIII NS-REJ.KRS/19869/20/991		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 384587507, NIP: 5213879332
3.Firma, pod którą spółka działa	AGROMA NOVA SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	------
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAZOWIECKIE, powiat WARSZAWA, gmina WARSZAWA, miejsc. WARSZAWA
2.Adres	ul. BARTYCKA, nr 22B, lok. 21A, miejsc. WARSZAWA, kod 00-716, poczta WARSZAWA, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	------
4.Adres strony internetowej	WWW.AGROMA.PL

Rubryka 3 - Oddziały
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	1.08.10.2019, NOTARIUSZ KRZYSZTOF KOPCZYŃSKI, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, REP. A NR 4853/2019; 2. 28.11 2019 R., NOTARIUSZ MARLENA LIBEREK, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, REP. A NR 1740/2019, ZMIANA § 8 UST. 4, SPROSTOWANIE OMYŁEK PISARSKICH W § 9A. UST. 3, § 11. UST. 6, § 14. UST. 6; 3. 28.01.2020 R., NOTARIUSZ MARLENA LIBEREK, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, REP. A NR 205/2020, ZMIANA § 1.
	2	08.04.2020 R., REP. A NR 800/2020,NOTARIUSZ MARLENA LIBEREK, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIENIONO §6 UST. 2

Rubryka 5	
1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	------
4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	NIE
5.Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki
Brak wpisów

Rubryka 7 - Dane jedynego akcjonariusza
Brak wpisów

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	640 000,00 ZŁ
2.Wysokość kapitału docelowego	460 000,00 ZŁ
3.Liczba akcji wszystkich emisji	640000
4.Wartość nominalna akcji	1,00 ZŁ
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	640 000,00 ZŁ
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	------

Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu apportu		
1.Określenie wartości akcji objętych za aport	1	633 600,00 ZŁ

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A
	2.Liczba akcji w danej serii	640000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE

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?	TAK

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu		ZARZĄD
2.Sposób reprezentacji podmiotu		DO REPREZENTACJI SPÓŁKI UPRAWNIONY JEST KAŻDY CZŁONEK ZARZĄDU
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	LESIŃSKI
	2.Imiona	WOJCIECH JAKUB
	3.Numer PESEL/REGON	[redacted]
	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	OPALIŃSKI
		2.Imiona	ADAM MIECZYSŁAW
		3.Numer PESEL	[redacted]

2	1.Nazwisko	GÓRZYŃSKI
	2.Imiona	ŁUKASZ
	3.Numer PESEL	[redacted]
3	1.Nazwisko	MARCJANIK
	2.Imiona	ANDRZEJ
	3.Numer PESEL	[redacted]

Rubryka 3 - Prokurenci
Brak wpisów

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	46, 61, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA MASZYN I URZĄDZEŃ ROLNICZYCH ORAZ DODATKOWEGO WYPOSAŻENIA
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	46, 69, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA POZOSTAŁYCH MASZYN I URZĄDZEŃ
	2	01, 63, Z, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA NASTĘPUJĄCA PO ZBIORACH
	3	01, 64, Z, OBRÓBKA NASION DLA CELÓW ROZMNAŻANIA ROŚLIN
	4	10, 31, Z, PRZETWARZANIE I KONSERWOWANIE ZIEMNIAKÓW
	5	01, 61, Z, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA PRODUKCJĘ ROŚLINNĄ
	6	25, 73, Z, PRODUKCJA NARZĘDZI
	7	28, 49, Z, PRODUKCJA POZOSTAŁYCH NARZĘDZI MECHANICZNYCH
	8	28, 30, Z, PRODUKCJA MASZYN DLA ROLNICTWA I LEŚNICTWA
	9	46, 21, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA ZBOŻA, NIEPRZETWORZONEGO TYTONIU, NASION I PASZ DLA ZWIERZĄT

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach
Brak wpisów

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,	31.12.2020

za który należy złożyć sprawozdanie finansowe

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 13.05.2020

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

RAPORT Z WYCENY PRZEDSIĘBIORSTWA
SPÓŁKI AGROMA S.A. W WARSZAWIE

Zleceniodawca:

TESTUDO Sp. z o.o.
99-313 Chylice Kolonia
ul. Miodowa 5a
NIP 529 180 56 55

Wartość przedsiębiorstwa Spółki AGROMA S.A. w Warszawie

na dzień 15.12.2018r. wynosi:

645 122 PLN

Słownie: sześćset czterdzieści pięć tysięcy sto dwadzieścia dwa złote

AUTORZY OPRACOWANIA:

Dr nauk ekonomicznych
Iwetta Budzik-Nowodzińska

Prof. dr hab. Ryszard Budzik
Rzeczoznawca majątkowy
Nr uprawnień państwowych: 2519

Częstochowa, 18 grudnia 2018 rok

Spis treści

I. PODSUMOWANIE WYNIKÓW WYCENY 2

II. SPECYFIKACJA WARUNKÓW ZLECENIA 3

1. Informacje podstawowe 3

2. Przedmiot wyceny 3

3. Cel i przeznaczenie wyceny 3

4. Zakres opinii 4

5. Data sporządzenia opinii 4

6. Podstawa formalna opinii 5

7. Wykorzystane materiały i źródła informacji 5

8. Zastrzeżenia dodatkowe autorów 5

III. CHARAKTERYSTYKA PRAWA DO ZNAKU TOWAROWEGO AGROMA 6

IV. WYCENA WIERZYTELNOŚCI 7

V. WYCENA PRAW DO DOMEN INTERNETOWYCH 9

VI. WYNIKI WYCENY 10

VII. ZASTRZEŻENIA 11

I. PODSUMOWANIE WYNIKÓW WYCENY

Wartość aportu w postaci przedsiębiorstwa AGROMA S.A. w Warszawie, zakupionego w ramach prowadzonego od 2016 roku postepowania upadłościowego AGROMA S.A., w skład którego wchodzą składniki majątkowe wycenione w niniejszej opinii, zamyka się kwotą 645 122 PLN. W podziale na główne składniki wartość ich jest następująca:

Wyszczególnienie	**Wartość rynkowa**
1. Prawo do znaku towarowego AGROMA	644 000 PLN
2. Wierzytelności	22 PLN
3. Prawo do domen internetowych	1 100 PLN
RAZEM	**645 122 PLN**

Wyceniany majątek jest zdolny do realizacji zadań gospodarczych przypisywanych przedsiębiorstwu. Powyższa wycena jest wynikiem szacunku składników majątkowych stanowiących zespół, powiązanych w przedsiębiorstwo spełniających definicję przedsiębiorstwa określoną w art. 55 Kodeksu Cywilnego[1]. Przedsiębiorstwo posiada nazwę, prawo do znaku towarowego, wierzytelności, domeny internetowe, które dzięki swojemu zorganizowaniu zdolne jest do prowadzenia działalności gospodarczej.

Wycena przedsiębiorstwa spółki AGROMA S.A. w Warszawie składa się z:

- niniejszego raportu, zawierającego podsumowanie opinii oraz wycenę należności i praw do domen internetowych;
- osobnego raportu z wyceny prawa do znaku towarowego AGROMA z dnia 17.12.2018 roku

[1] Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 roku Kodeks Cywilny; Dz.U.2018.0.1025.

II. SPECYFIKACJA WARUNKÓW ZLECENIA

1. Informacje podstawowe

ZLECENIODAWCA:	– TESTUDO sp. z o.o. z siedzibą w Chylicach Kolonii, adres: 99-313 Chylice Kolonia ul. Miodowa 5a, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 00000545070, reprezentowana przez Grzegorza Sierocińskiego, Prezesa Zarządu
CEL WYCENY:	– Dla potrzeb wniesienia przedsiębiorstwa aportem do spółki
PRZEDMIOT WYCENY:	– Składniki majątkowe stanowiące przedsiębiorstwo.
DZIEŃ WYCENY	– 15.12.2018

2. Przedmiot wyceny

Przedmiotem wyceny jest przedsiębiorstwo spółki Agroma S.A. w Warszawie, z wyłączeniem określonych składników majątkowych. Wyłączeniem jest nieruchomość, nabyta w wyniku wygrania przetargu w ramach postępowania upadłościowego, wraz z całym przedsiębiorstwem, przez spółkę z o.o. SMURFIT KAPPA POLSKA, ale nie będąca przedmiotem kolejnej transakcji przenoszącej własność przedsiębiorstwa na spółkę TESTUDO sp. z o. o.

3. Cel i przeznaczenie wyceny

Celem niniejszego opracowania jest oszacowanie wartości przedsiębiorstwa spółki AGROMA S.A. w Warszawie na potrzeby aportu wnoszonego przez TESTUDO sp. z o. o. do nowo powstającej spółki akcyjnej. Przedsiębiorstwo to będzie prowadziło tę część działalności AGROMA S.A. w Warszawie, która historycznie i do końca była rentowna (działalność w zakresie zlecania produkcji oraz dystrybucji zmechanizowanego sprzętu ogrodniczego pod marką AGROMA).

4. Zakres opinii

W związku z planowanym aportem przedsiębiorstwa spółki AGROMA S.A. w Warszawie do nowego podmiotu - spółki akcyjnej prowadzącej działalność pod marką AGROMA, zwrócono się do dr I. Budzik-Nowodzińskiej z zapytaniem dotyczącym dokonania wyceny przedsiębiorstwa celem oszacowania jego wartości.

Zakres opinii obejmuje oszacowanie wartości aktywów innych niż nieruchomości wchodzących w skład upadłej spółki. Zakres ten przekazany przez Zleceniodawcę w szczególności zawiera:

- wycenę prawa do znaku towarowego AGROMA;
- wycenę wierzytelności;
- wycenę praw do domen internetowych.

Przedsiębiorstwo stanowiące aport będzie obejmowało składniki majątkowe będące już przedmiotem wyceny wykonanej na zlecenie syndyka. W ocenie sądu upadłościowego ten zestaw składników spełniał kryteria pozwalające zdefiniować je łącznie jako przedsiębiorstwo. Znalazło to odzwierciedlenie w treści postanowienia o przetargu i treści umowy zbycia przedsiębiorstwa.

W przypadku wycenianego przedsiębiorstwa istnieją jedynie wyszczególnione wcześniej aktywa, nie ma natomiast zobowiązań. Zgodnie z art. 317 Prawa upadłościowego[2] nabywca przedsiębiorstwa upadłego nabywa je w stanie wolnym od obciążeń i nie odpowiada za zobowiązania upadłego.

Zatem w sytuacji, gdy do zbycia przedsiębiorstwa dochodzi w ramach postępowania upadłościowego, to z transakcji wyłączone są wszelkie zobowiązania. Wynika to z samej istoty postępowania upadłościowego i stanowi zwykle podstawową przesłankę do nabycia przedsiębiorstwa upadłego przez zainteresowanego inwestora. Zgodnie z prawem upadłościowym syndyk zawsze w pierwszej kolejności powinien próbować zbyć całe przedsiębiorstwo (choćby nie prowadziło już normalnej działalności) i zawsze taka sprzedaż dotyczy zestawu aktywów nie obciążonych już zobowiązaniami.

5. Data sporządzenia opinii

Data sporządzenia opracowania: 18.12.2018 r.

Data, na którą określono wartość: 15.12.2018 r.

[2] Ustawa z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe, Dz.U. 2017 poz. 2344 (ostatnia zmiana Dz. U. Z 2018 poz. 1629)

6. Podstawa formalna opinii

Opinię sporządzono na podstawie umowy zawartej pomiędzy PROFIN CONSULTING, adres: 42-200 Częstochowa Dekabrystów 41 lok. 916, reprezentowaną przez dr Iwettę Budzik-Nowodzińską, zwaną zleceniobiorcą a TESTUDO Sp. z o.o. adres: 99-313 Chylice Kolonia ul. Miodowa 5a, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 00000545070, reprezentowaną przez Grzegorza Sierocińskiego, Prezesa Zarządu, zwanego zleceniodawcą.

7. Wykorzystane materiały i źródła informacji

- Materiały dostarczone przez zleceniodawcę – wykaz środków trwałych,
- Opinia dr P. Karkowskiego sporządzona w listopadzie 2016 roku pt. „Opis i oszacowanie majątku przedsiębiorstwa AGROMA Spółka Akcyjna w upadłości sporządzona na zlecenie Syndyka masy upadłości spółki",
- Biznes plan nowo powstającej Spółki,
- Informacje na temat upadłej spółki AGROMA S.A. w Warszawie,
- Informacje dotyczące rynku maszyn i urządzeń rolniczych,
- Informacje makroekonomiczne.
- Strona internetowa agromasa.pl, home.pl.

8. Zastrzeżenia dodatkowe autorów

Niniejsza opinia została przygotowana przez dr Iwettę Budzik-Nowodzińską – biegłego sądowego przy Sądzie Okręgowym w Częstochowie, eksperta z zakresu analiz ekonomicznych i wyceny przedsiębiorstw oraz wyceny znaków towarowych oraz przez prof. dr hab. Ryszarda Budzika – biegłego sądowego przy Sądzie Okręgowym w Częstochowie, rzeczoznawcę majątkowego o uprawnieniach państwowych nr 2519, również eksperta w wycenie przedsiębiorstw i znaków towarowych. Autorzy wyceny nie mają i nie przewidują mieć żadnych osobistych powiązań ze Zleceniodawcą.

Wynagrodzenie za przygotowanie niniejszego opracowania nie zostało uzależnione od wyników przeprowadzonych analiz ani wniosków w nim zawartych.

Niniejszym oświadczamy, iż jesteśmy niezależnymi ekspertami od firmy TESTUDO Sp. z o.o. oraz od jej interesariuszy.

Należy nadmienić, iż prace nad wyceną przedsiębiorstwa związane były z dokonaniem analiz informacji i danych finansowych przekazanych przez Zleceniodawcę. Za rzetelność, kompletność i wiarygodność

powyższych informacji i danych, które stanowiły podstawę do przeprowadzonych w raporcie szacunków, odpowiedzialni są upoważnieni przedstawiciele Zleceniodawcy.

Zleceniobiorcy, opierając się na informacjach i wyjaśnieniach uzyskanych od Zleceniodawcy, przyjęli, iż wszystkie dane i informacje, pochodzące od Zamawiającego są prawdziwe i rzetelne oraz odzwierciedlają stan faktyczny i zostały przekazane zgodnie z najlepszą wiedzą Zleceniodawcy. Weryfikacja tych danych nie jest przedmiotem niniejszego opracowania, w związku z czym Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za ich prawdziwość, rzetelność i kompletność.

Wszystkie obliczenia zostały wykonane w programie Excel, tam zaokrąglone do pełnych złotych i przeniesione do opinii. Stąd wszelkie różnice obliczeń wynikają nie z błędu, a z powyższego faktu.

Autorzy opracowania nie ponoszą odpowiedzialności za efekty wykorzystania opinii (w części lub całości) przez osoby niebędące jej adresatem. Autorzy nie ponoszą odpowiedzialności za skutki jakichkolwiek decyzji podjętych w oparciu o informacje zawarte w niniejszym dokumencie.

Niniejsza opinia stanowi całość i żadna jej część nie powinna być czytana i interpretowana bez zapoznania się z całością dokumentu.

III. CHARAKTERYSTYKA PRAWA DO ZNAKU TOWAROWEGO AGROMA

Prawo do znaku towarowego AGROMA zostało wycenione w osobnym opracowaniu pt. „Raport z wyceny prawa do znaku towarowego AGROMA", które stanowi załącznik do niniejszej opinii dotyczącej wyceny wartości przedsiębiorstwa spółki AGROMA S.A. w Warszawie.

Spółka AGROMA S.A. w Warszawie korzystała ze znaku AGROMA będąc od 28 stycznia 1997 roku członkiem-fundatorem fundacji pod nazwą „Fundacja na rzecz rozwoju rynku zaopatrzenia rolnictwa AGROMA". Spółka była jednym z 38 fundatorów tej fundacji, którym przysługują prawa do posługiwania się znakiem towarowym AGROMA. Prawo do korzystania ze znaku przysługiwało spółce upadłej i przysługuje spółkom nadal funkcjonującym na rynku oraz ich następcom prawnym. Krąg fundatorów jest statutowo zamknięty, co oznacza, że prawa do używania znaku nie mogą być przekazane ani sprzedane innym podmiotom niż pierwotni fundatorzy i ich następcy prawni (w tym powstali w drodze postępowania upadłościowego, o ile doszło do zbycia całości przedsiębiorstwa).

Z informacji przekazanych przez Zleceniodawcę wynika, że jedynie Agroma S.A. prowadziła działalność i wykorzystywała znak Agroma w obszarze zlecania produkcji i dystrybucji zmechanizowanego sprzętu ogrodniczego.

Dzięki konsekwentnej budowie pozycji na rynku i rozwijania linii produktowych zbudowała pozycję rzetelnego dostawcy sprzętu dobrej jakości, co pozwalało realizować marże do 10% wyższe niż średnia w branży (na poziomie 25%, a więc osiągalnym tylko przez najbardziej renomowanych zagranicznych konkurentów). Klienci do dzisiaj kojarzą i poszukują kosiarek „Agroma".

Dla nowego podmiotu, do którego ma być wnoszone aportem przedsiębiorstwo spółki AGROMA S.A. w Warszawie przygotowany jest biznes plan, który w ciągu pierwszych trzech lat zakłada odtworzenie najbardziej rentownej części działalności Agroma S.A. – zlecanie produkcji oraz dystrybucja przez sieć własnych dilerów oraz sklep internetowy sprzętu ogrodniczego pod marką AGROMA.

Wartość prawa do znaku AGROMA

Znak towarowy	Wartość rynkowa na dzień 15.12.2018r. [PLN]
AGROMA	644 000

IV. WYCENA WIERZYTELNOŚCI

W wycenie wierzytelności wykorzystano dane dotyczące należności spółki AGROMA S.A. w Warszawie wskazane w pinii pt. „Opis i oszacowanie majątku przedsiębiorstwa Agroma Spółka Akcyjna w upadłości sporządzona na zlecenie Syndyka masy upadłości spółki" z dnia 29 listopada 2016 roku sporządzonej przez dr Pawła Karkowskiego, Biegłego Sądowego przy Sądzie Okręgowym w Warszawie.

Wierzytelności przysługujące spółce AGROMA S.A. w Warszawie stanowiące należności od odbiorców z tytułu dostaw i usług zostały wycenione przez Rzeczoznawcę Majątkowego p. Iwona Rymuza w listopadzie 2016 roku wg stanu na lipiec 2016 roku. Powstały one na tle ówczesnej bieżącej działalności operacyjnej Spółki polegającej na sprzedaży towarów i usług. Wystawione faktury nie zostały do dnia sporządzania niniejszego raportu zapłacone.

Na wartość rynkową wierzytelności składa się kilka elementów, między innymi możliwość i czas ich wyegzekwowania oraz sytuacja finansowa dłużnika. Ryzyko ich niewyegzekwowania od dłużnika na dzień wyceny w niniejszym raporcie określono na bardzo wysokim poziomie. Szacując wartość przedmiotowych wierzytelności zespół wyceniający wziął pod uwagę datę wystawienia faktur. Wszystkie zostały wystawione przed rokiem 2015. Zatem stosując art. 118 Kodeksu Cywilnego, który wskazuje na termin przedawnienia

roszczeń związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – trzy lata, zespół wyceniający przyjął, iż wszystkie wierzytelności są przedawnione. Zatem ich wartość rynkową na dzień 15.12.2018 roku zespół wyceniający określił na minimalną jednostkową kwotę 1 złotego. Gdyby istniała możliwość windykacji, kwoty windykacji przekroczyłyby wartość należności oszacowaną w roku 2016.

Poniżej przedstawiono wartości nominalne, wartość rynkową oszacowaną na dzień 05.07.2016 roku oraz wartość rynkową na dzień 15.12.2018 roku.

Wartość wierzytelności

Lp.	Nazwa dłużnika	Kwota nominalna na dzień 05.07.2016 [PLN]	Wartość rynkowa na dzień 05.07.2016 r. [PLN]	Wartość rynkowa na dzień 15.12.2018 r. [PLN]
1	AGROTRADE Sp. z o. o.	116 060,79	139,00	1,00
2	PPUH RENA G. Karolewski, R. Karolewska Sp. j.	21 869,67	26,00	1,00
3	DARMAR Marcin Augustenowicz	1 933,14	2,30	1,00
4	BRICOMAN Polska Sp. z o. o.	616,26	1,00	1,00
5	OBI Centrala Systemowa	139,99	1,00	1,00
6	Real Radom 1069	329,88	1,00	1,00
7	PHU German Import-Export Łukasz Szebest	108,24	1,00	1,00
8	Goodmans-Sebastian Turek	16 034,65	19,20	1,00
9	Firma Mak Maciej Niestrzęba	35 750,31	42,90	1,00
10	Dealer Firmy Husqvarna TAMAXIR Bogusława Kosowska	152,17	1,00	1,00
11	PHU Las-Ogród Adrian Skibiński	8 943,39	1,00	1,00
12	PHU Olmar Alpina Katarzyna Czarnecka	508,54	1,00	1,00
13	PHU PIL-NAP Krzysztof Kubik	3 730,59	1,00	1,00
14	Villa Gotica Sp. z o. o.	33 419,51	40,10	1,00
15	Leroy Merlin Łódź	132,78	1,00	1,00
16	Leroy Merlin Lublin Olimp	213,78	1,00	1,00
17	Leroy Merlin Bydgoszcz	60,00	1,00	1,00
18	Leroy Merlin Bielsko Biała	80,00	1,00	1,00
19	Leroy Merlin Szczecin	90,00	1,00	1,00
20	Leroy Merlin Białystok	120,00	1,00	1,00
21	Leroy Merlin Kraków	23,31	1,00	1,00
22	Piotr Staszewski	779 632,98	936,00	1,00
	Razem wartość wierzytelności	**1 019 950,10**	**1 220,50**	**22,00**

V. WYCENA PRAW DO DOMEN INTERNETOWYCH

Według informacji przekazanych przez Zleceniodawcę wyceniane przedsiębiorstwo spółki AGROMA S.A. w Warszawie posiada trzy zarejestrowane domeny internetowe:

- www.agroma.pl
- www.agromasa.pl
- www.craftsman.com.pl

które były przedmiotem transakcji przenoszącej własność przedsiębiorstwa na spółkę z o.o. TESTUDO – Zleceniodawcę niniejszej opinii.

Zleceniodawca przekazał informacje dotyczące zarejestrowania wszystkich domen i dokonywania na ich rzecz rocznych płatności w celu utrzymania domen.

Po badaniu przeprowadzonym w grudniu 2018 roku stwierdzono, że domena **craftsman.com.pl** jest domeną wolną do zakupu, zatem AGROMA S.A. w Warszawie straciła prawa do jej użytkowania.

Domena **agroma.pl** jest zarejestrowana, nie funkcjonuje na dzień wyceny, jednak ponoszone są opłaty za utrzymanie domeny, a dodatkowo w czasie funkcjonowania AGROMA S.A w Warszawie domena ta była główną domeną podmiotu, na której rejestrowano średnio 436 odsłon na dzień. Nowa spółka utworzona poprzez wniesienie aportem przedsiębiorstwa AGROMA S.A. będzie wykorzystywała domenę agroma.pl jako podstawową domenę internetową prowadzonej działalności. Z domeną tą planowane jest również prowadzenie sklepu internetowego.

Autorzy wyceny szacują następujące wartości powyższych domen.

Wartość prawa do domen internetowych

Domena internetowa	Wartość rynkowa [PLN]
agromasa.pl	50,00
craftsman.com.pl	0,00
agroma.pl	1 050,00
Razem wartość domen internetowych	**1 100,00**

VI. WYNIKI WYCENY

W toku przeprowadzonych analiz i zastosowanych procedur wyceny, określono łączną wartość poszczególnych składników majątkowych składających się na wyceniane przedsiębiorstwo spółki AGROMA S.A. w Warszawie, w skład których wchodzi prawo do znaku towarowego AGROMA, wierzytelności w postaci należności od odbiorców oraz prawa do domen internetowych. Szacunku dokonano na dzień 15.12 2018 roku.

Wartość wycenianego przedsiębiorstwa na dzień 15.12.2018 roku przedstawia się następująco.

Wartość przedsiębiorstwa spółki AGROMA S.A. w Warszawie na dzień 15.12.2018

Wartość przedsiębiorstwa	**645 122 PLN**
W tym:	
– prawo do znaku towarowego AGROMA	644 000 PLN
– prawo do domen internetowych	1 100 PLN
– wierzytelności	22 PLN

Wartość przedsiębiorstwa Spółki AGROMA S.A. w Warszawie
na dzień 15.12.2018r. wynosi:
645 122 PLN

Słownie: sześćset czterdzieści pięć tysięcy sto dwadzieścia dwa złote

VII. ZASTRZEŻENIA

- Raport z wyceny nie może być użyty do innego celu niż określony w p. I
- Publikowanie treści i wyników szacowania po uzgodnieniu z autorami i Zleceniodawcą.
- Udostępnienie danych zawartych w niniejszym opracowaniu osobom trzecim wymaga zgody na piśmie zleceniodawcy i wykonawców.
- Autorzy wyceny zapewniają, że wykonując niniejszą wycenę postępowali zgodnie z przepisami o tajemnicy zawodowej.
- Opinię opracowano w oparciu o informacje uzyskane od zleceniodawcy i udostępnione dokumenty. Zakłada się, że nie ukryto żadnych faktów, które mogłyby mieć wpływ na szacunkową wartość rynkową przedsiębiorstwa. Ukrycie jakichkolwiek faktów związanych z wyceną może mieć wpływ na szacunkową wartość przedsiębiorstwa.

Dr nauk ekonomicznych

Iwetta Budzik-Nowodzińska

Prof. dr hab.

Ryszard Budzik

A. B O M B I K

Kancelaria Biegłego Rewidenta Spółka z o.o.

04-314 Warszawa ul. Chłopickiego 11/13 tel. 22 612 16 01 tel.22 612 16 05 tel./fax 22 612 15 97

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla: Zgromadzenia Wspólników Agroma SA w organizacji, z siedzibą w Warszawie (00-716), ul. Bartycka 22B lok 21A.

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego („*sprawozdanie finansowe*") Agroma SA w organizacji, z siedzibą w Warszawie (00-716), ul. Bartycka 22B lok 21A, sporządzonego w formacie XML na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 7.10.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 909.169,44 zł,
- rachunek zysków i strat za okres 11.01.2019r.-7.10.2019 r., wykazujący zysk netto w wysokości 23.893,19 zł
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

podpisanego elektronicznie przez:

sporządzającą: Barbarę Kozina dnia 16.10.2019 r. o godzinie 15:22

Członka Zarządu: Wojciecha Lesińskiego dnia 16.10.2019 r. o godzinie 14:48

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej spółki na dzień 7.10.2019 r., oraz jej wyniku finansowego za okres od 11.01.2019 r. do 7.10.2019 r.zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości" – tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 ze zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi spółkę przepisami prawa i statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 1421 ze zmianami) („*ustawa o biegłych*

rewidentach"),
2) Krajowych Standardów Badania („KSB") w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r.
3) mających zastosowanie do badania Sprawozdań Finansowych przepisach ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 ze zmianami) (dalej: Ustawa o rachunkowości),
4) zawartych w umowie o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego z dnia 22.08.2019 r.

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 IFAC") przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Zarządu 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 umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Zarząd Spółki jest zobowiązany 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 Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

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

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Ze względu na fakt, iż sprawozdanie jest sprawozdaniem zamykającym likwidację spółki Zarząd nie sporządził sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Agnieszka Baklarz działająca w imieniu A.Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 228, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Agnieszka Anna Baklarz

Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Anna Baklarz
Data: 2019.10.17 19:00:18 +02'00'

Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym
Agnieszka Baklarz
nr w rejestrze 12469

Miejscowość: Warszawa
Data sprawozdania z badania 17.10.2019 r.

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	**Wartość brutto na początek okresu**	**-**	**-**	**633 600,00**	**-**	**633 600,00**
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
	– nabycie	-	-	-	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	– likwidacja	-	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	– sprzedaż	-	-	-	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-
2.	**Wartość brutto na koniec okresu**	**-**	**-**	**633 600,00**	**-**	**633 600,00**
3.	**Umorzenie na początek okresu**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
a)	Zwiększenia	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	– likwidacja	-	-	-	-	-
	– sprzedaż	-	-	-	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-
4.	**Umorzenie na koniec okresu**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
5.	**Wartość netto na początek okresu**	**-**	**-**	**633 600,00**	**-**	**633 600,00**
6.	**Wartość netto na koniec okresu**	**-**	**-**	**633 600,00**	**-**	**633 600,00**

Nota nr 2
Zakres zmian wartości środków trwałych

Nie dotyczy.

Nota nr 3
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4
Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy

Nota nr 6
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Nota nr 7
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 9
Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 10
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Nie dotyczy.

Nota nr 11
Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy.

Nota nr 12
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 13
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy.

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	TESTUDO Sp. z o.o	6 336	100,00	633 600,00	99,00%	-	-
2.	Wojciech Lesiński	64	100,00	6 400,00	1,00%	-	-
	Razem	6 400	-	640 000,00	100,00%	-	-

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału zaktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmianw kapitale własnym.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	**Kapitał zapasowy**	**-**	**-**	**-**	**-**
2.	**Kapitał z aktualizacji wyceny**	**-**	**-**	**-**	**-**
-		**-**	**-**	**-**	**-**
-		**-**	**-**	**-**	**-**
-		**-**	**-**	**-**	**-**
-		**-**	**-**	**-**	**-**
-		**-**	**-**	**-**	**-**
3.	**Kapitał rezerwowy**	**-**	**-**	**-**	**-**
-		**-**	**-**	**-**	**-**
-		**-**	**-**	**-**	**-**
-		**-**	**-**	**-**	**-**
-		**-**	**-**	**-**	**-**
-		**-**	**-**	**-**	**-**
4.	**Razem**	**-**	**-**	**-**	**-**

Nota nr 17
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wypracowana nadwyżka (zysk netto) zgodnie z uchwałą Zarządu zostanie zwrócona Założycielowi (Testudo Sp. z o.o.), jako część wniesionego przez niego wkładu w postaci przedsiębiorstwa AGROMA

Nota nr 18
Zakres zmian stanu rezerw

Nie dotyczy.

Nota nr 19
Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 20
Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Nota nr 21
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Nota nr 22
Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

Nota nr 23
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie dotyczy.

Nota nr 24

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nie dotyczy.

Nota nr 26
Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Nota nr 27
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota nr 28
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

Nota nr 29
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	**Zysk (Strata) brutto**	**29 702,19**	**-**
2.	**Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:**	**870,95**	**-**
-	Naliczone odsetki od pozyczki	512,25	-
-	Odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	167,00	-
-	Koszty reprezentacji	191,70	-
3.	**Zwiększenia kosztów podatkowych**	**-**	**-**
4.	**Przychody nie będące przychodami podatkowymi**	**-**	**-**
5.	**Zwiększenia przychodów podatkowych**	**-**	**-**
6.	**Dochód /strata**	**30 573,14**	**-**
7.	**Odliczenia od dochodu**	**-**	**-**
8.	**Podstawa opodatkowania**	**30 573,00**	**-**
9.	**Stawka podatku**	**19%**	**19%**
10.	**Podatek według stawki**	**5 809,00**	**-**
11.	**Odliczenia od podatku**	**-**	**-**
12.	**Podatek należny**	**5 809,00**	**-**
13.	**Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego**	**-**	**-**
14.	**Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego**	**-**	**-**
15.	**Razem obciążenie wyniku brutto**	**5 809,00**	**-**

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy.

Nota nr 31
Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy.

Nota nr 32
Przeciętne zatrudnienie

Nie dotyczy.

Nota nr 33
Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	**Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty**	**-**	**-**	**-**
-	członkowie organów Zarządzających	-	-	-
-	członkowie organów Nadzorujących	-	-	-

Nota nr 34
Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 35
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą be

Nie dotyczy.

Nota nr 36
Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zgodnie z definicją zawartą w MSR) wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 37
Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem ich głównych warunków oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych prez członków organów.

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

Nota nr 39
Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

Nota nr 40
Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansc

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 42
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
b) procentowym udziale,
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 43
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W okresie sprawozdaczym jednostka zawierałą następujące transakcje z jednostką powiązaną (Założycielem) Testudo Sp. z o.o., posiadającym 99% udziałów w kapitale podstawowym jednostki: 1. Zakup towarów handlowych o łacznej wartości 70.656 PLN; 2. Zakup usług (obsługa administracyjna i księgowa jednostki) za łaczną kwotę 28.000 PLN; 3. Zaciągnięcie pożyczki w kwocie 140.000 PLN, wraz z naliczonymi odsetkami zobowiązanie z tytułu pożyczki wynosi na dzień bilansowy 140.512,25 PLN. Wszystkie transakcje z Założycielem zawarte zostały na warunkach rynkowych.

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 45

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie,
d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

Nota nr 48

Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje o 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 eliminację niepewności

W związku z postanowieniem Sądu Rejestrowego z 16 lipca 2019r. odmawiającego rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym spółki Agroma S.A. w organizacji, z siedzibą w Warszawie, ul. Bartycka 22B lokal 21A., oraz decyzją Zarządu Agroma S.A. o wycofaniu w dniu 8 października 2019r. złożonej wcześniej przez spółkę skargi na to postanowienie, w dniu 8 października postanowieniie Sądu Rejestrowego staje się prawomocne. Zgodnie z KSH oznacza to konieczność niezwłocznego zwrotu Założycielom Spółki wniesionych przez nich wkładów, a w konsekwencji jej likwidację. Zwrot ten nastąpił w dniu 8 października 2019r. Tego samego dnia przedsiębiorstwo Spółki zostało ponownie wniesione przez Testudo Sp. z o.o. do nowo utworzonej spółki pod firmą Agroma Spółka Akcyjna w organizacji.

Nota nr 51
Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 8 października 2019 roku

.....	.....
Barbara Kozina	**Wojciech Lesiński**
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	Członek Zarządu

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2019-01-11	
Okres do	2019-10-07	
Data sporządzenia	2019-10-08	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaMikroWZlotych	
	Kod systemowy	SFJMIZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Informacje ogólne zgodnie z Załącznikiem Nr 4 ustawy o rachunkowości

Dane identyfikujące jednostkę			
Nazwa i siedziba			
Nazwa firmy		Agroma Spółka Akcyjna w organizacji	
Siedziba	Województwo	Mazowieckie	
	Powiat	Warszawski	
	Gmina	Warszawa	
	Miejscowość	Warszawa	
Adres			
Adres	Kod kraju	PL	
	Województwo	Mazowieckie	
	Powiat	Warszawski	
	Gmina	Warszawa	
	Ulica	Bartycka	
	Nr budynku	22B	
	Nr lokalu	21A	
	Miejscowość	Warszawa	
	Kod pocztowy	00-716	
	Poczta	Warszawa	
NIP		5213853309	
KRS			
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	2019-01-11
		Data do	2019-10-07
Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń	1. Zgodnie z ustawą o rachunkowości, w pierwszym okresie sprawozdawczym jednostka stosuje uproszczone zasady rachunkowości, przewidziane dla mikroprzedsiębiorstw. 2. Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariancie porównawczym 3. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych 4. Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym. 5. Jednostka nie sporządza sprawozdania z działalności 6. Walutą sprawozdawczą jest złoty Polski (PLN). Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Ze względu na brak założenia kontynuowania działalności przez jednostkę, szczegółow		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

	a wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy została przeprowadzona zgodnie z Art 29 ustawy o rachunkowości.	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	NIE
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	NIE

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	W związku z postanowieniem Sądu Rejestrowego z 16 lipca 2019r. odmawiającego rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym spółki Agroma S.A. w organizacji, z siedzibą w Warszawie, ul. Bartycka 22B lokal 21A., oraz decyzją Zarządu Agroma S.A. o wycofani u w dniu 8 października 2019r. złożonej wcześnie j przez spółkę skargi na to postanowienia, w dniu 8 października postanowieniie Sądu Rejestrowego staje się prawomocne. Zgodnie z KSH oznacza to konieczność niezwłocznego zwrotu Założycielom Spółki wniesionyc h przez nich wkładów, a w konsekwencji jej likwidację. Zwrot ten nastąpił w dniu 8 października 2019r. W tej sytuacji, zgodnie z Art 29 ust 2 sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 7 października 2019r.

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Ze względu na brak założenia kontynuowania działalności, zgodnie z Art 29 ust. 1 ustawy o rachunkowości wycena aktywów i pasywów jednostki została dokonana: Zapasy - po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia, Należności i zobowiązania zostały wycenione w kwocie faktycznie pozostałej do zapłaty. Środki pieniężne wycenione zostały według ich wartości nominalnej. Aktywa trwałe wycenione zostały według ich wartości godziwej, po przeprowadzeniu testu na utratę ich wartości. Jednostka nie tworzyła rezerwy na przewidy wane koszty i straty związane z zakończeniem działalności, ze względu na to, że negatywny wpływ braku kontunuowa nia działalności na wycenę aktywów netto został już odzwierciedlony w wycenie poszczególnych aktywów i pasywów oraz wyniku finansowym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu. Pozos tałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Zgodnie z ustawą o rachunkowości, w pierwszym okresie sprawozdawczym jednostka stosuje uproszczone zasady rachunkowości, przewidziane dla mikroprzedsiębiorstw. 2. Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariancie porównawczym 3. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych 4. Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym. 5. Walutą sprawozdawczą jest złoty Polski (PLN); sprawozdanie sporządzane jest w złotych.

pozostałe

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Księgi rachunkowe Jednostki prowadzone są z wykorzystaniem następujących systemów informatycznych, których dostawcą jest Asseco Business Solutions SA: a. WAPRO FAKIR BIZNES wersja 8.41.2 b. WAPRO MAG wersja 8.40.8 c. WAPRO JPK wersja 8.40.4.

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	909 169,44	0,00	-
• Aktywa trwałe	633 600,00	0,00	-
•• Wartości niematerialne i prawne	633 600,00	0,00	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	633 600,00	0,00	-
• Aktywa obrotowe	275 569,44	0,00	-
•• Zapasy	43 592,32	0,00	-
••• Towary	43 592,32	0,00	-
•• Należności krótkoterminowe	205 952,67	0,00	-
••• Należności od jednostek powiązanych	107 996,00	0,00	-
•••• inne	107 996,00	0,00	-
••• Należności od pozostałych jednostek	97 956,67	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	97 956,67	0,00	-
••••• – do 12 miesięcy	97 956,67	0,00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	26 024,45	0,00	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 024,45	0,00	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 024,45	0,00	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 024,45	0,00	-
Pasywa razem	909 169,44	0,00	-
• Kapitał (fundusz) własny	663 893,19	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	640 000,00	0,00	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Zysk (strata) netto	23 893,19	0,00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	245 276,25	0,00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	245 276,25	0,00	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	239 168,25	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	98 656,00	0,00	-
••••• – do 12 miesięcy	98 656,00	0,00	-
•••• inne	140 512,25	0,00	-
••••• Pożyczki	140 512,25	0,00	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 108,00	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 960,00	0,00	-
••••• – do 12 miesięcy	5 960,00	0,00	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148,00	0,00	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	954 282,18	0,00	-
• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	954 282,18	0,00	-
Koszty działalności operacyjnej	916 240,89	0,00	-
• Zużycie materiałów i energii	6 922,32	0,00	-
• Usługi obce	111 720,00	0,00	-
• Podatki i opłaty, w tym:	1 276,00	0,00	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	235,90	0,00	-
• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	796 086,67	0,00	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	38 041,29	0,00	-
Pozostałe koszty operacyjne	108,03	0,00	-
• Inne koszty operacyjne	108,03	0,00	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	37 933,26	0,00	-
Koszty finansowe	8 231,07	0,00	-
• Odsetki, w tym:	679,45	0,00	-
•• – dla jednostek powiązanych	512,25	0,00	-
• ujemne różnice kursowe	7 551,62	0,00	-
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	29 702,19	0,00	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Podatek dochodowy	5 809,00	0,00	-
Zysk (strata) netto (I–J–K)	23 893,19	0,00	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 4 ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	dodatkowe informacje i objaśnienia	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	informacjadodatkowa.pdf

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

AGROMA NOVA S.A.

Agroma®

Sprawozdanie finansowe
za rok okres
od dnia 8 października 2019r. do dnia 31 marca 2020 roku

AGROMA NOVA S.A.
00-716 Warszawa
ul. Bartycka 22B lok. 21A
NIP: 5213879332

Sprawozdanie finansowe za okres od 8 października 2019 do 31 marca 2020 roku

Dla Akcjonariuszy AGROMA NOVA S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2016 r., poz. 1047, z późn. zm., ustawą o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- Bilans na dzień 31 marca 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 1.367.889,41 złotych.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 8 października 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku wykazujący zysk netto w kwocie 32.982,91 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Warszawa, dnia 31 marca 2020 roku

Barbara Kozina

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Lesiński

Członek Zarządu

AGROMA NOVA S.A.
00-716 Warszawa
ul. Bartycka 22B lok. 21A
NIP: 5213879332

Informacje o Jednostce

AGROMA NOVA S.A. (Spółka, Jednostka) została zawiązana na czas nieokreślony w dniu 8 października 2019 roku w Warszawie na podstawie postanowień zawartych w akcie notarialnym (Repertorium A nr 4853/2019) podpisanym przed notariuszem Krzysztofem Kopczyńskim w kancelarii notarialnej w Warszawie. W dniu jej zawiązania do Spółki zostało wniesione aportem przedsiębiorstwo spółki Agroma S.A. w organizacji, prowadzącej działalność w okresie od 11 stycznia 2019r. do 7 października 2019r., według stanu odzwierciedlonego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za ten okres, zbadanym przez niezależnego biegłego rewidenta.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie (kod pocztowy 00-716) przy ulicy Bartyckiej 22B lok. 21A. W dniu 31 marca 2020 roku Jednostka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez SAD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO pod numerem **KRS 0000836230**. Spółce został nadany numer **NIP 5213879332** oraz symbol **REGON 384587507.**

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń rolniczych oraz dodatkowego wyposażenia (PKD 4461Z).

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31 marca 2020 roku wynosił 640.000,00 zł i dzielił się na 6.400 akcji serii A o wartości nominalnej 100,00 zł każda.

Struktura udziałowców Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku przedstawiała się następująco:

Wspólnik	Ilość posiadanych udziałów (szt.)	Wartość nominalna udziałów (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (szt.)	Udział w głosach (%)
TESTUDO Sp. z o.o.	63.360	633.600,00	99,00%	633600	99,00%
Wojciech Lesiński	640	6.400,00	1,00%	6400	1,00%
Razem	**6.400**	**640.000,00**	**100,00%**	**640.000**	**100,00%**

Zgodnie z umową Spółki organami Jednostki są Zgromadzenie Wspólników, Rada Nadzorcza oraz Zarząd. W skład Zarządu Spółki na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

- Wojciech Lesiński - Członek Zarządu,

W skład Rady Nadzorczej na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzili:

- Adam Opaliński
- Andrzej Marcjanik
- Łukasz Górzyński

Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w składzie Zarządu Spółki ani w składzie Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany

1. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka oraz jednostki współzależne i stowarzyszone

Spółka nie należy, ani nie tworzy Grupy Kapitałowej

2. Oddziały i zakłady Jednostki

Jednostka nie posiada oddziałów i zakładów, dlatego nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

3. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 8 października 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

4. Łączenie spółek

W ciągu okresu od 8 października 2019 roku do dnia 31 marca 2020 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariancie porównawczym

Jednostka nie ma obowiązku i nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych ani zestawienia zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty Polski (zł).

5.1. Metody wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł netto obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

dla wartości niematerialnych i prawnych:

- koszty zakończonych prac rozwojowych — 5 lat,
- prawa majątkowe lub zrównane z nimi — 5 lat,
- wartość firmy — 5 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne — Zgodnie z przewidywanym okresem gospodarczego wykorzystania, z uwzględnieniem testu na utratę ich wartości.

dla środków trwałych:

- budynki i budowle — 20 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny — 5-15 lat,

- środki transportu 5 lat,
- pozostałe środki trwałe 2-5 lat.

Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ich wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe. Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen przeciętnych. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

e. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej, odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy poprzez odniesienie ich odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje/udziały własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia.

h. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych

usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których to wynika.

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

l. Zobowiązania i instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Kredyty i pożyczki wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej, uwzględniające wartość odsetek do dnia, na który sporządzane jest sprawozdanie

m. Rachunek zysków i strat (przychody, koszty, wynik finansowy)

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia, współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe).

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

]

Warszawa, 31 marca 2020 roku

Barbara Kozina

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Lesiński

Członek Zarządu

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	31.03.2020	07.10.2019
A. AKTYWA TRWAŁE			
I. Wartości niematerialne i prawne	3	640 169,50	633 600,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1, 5	640 169,50	633 600,00
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		640 169,50	633 600,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	-
1. Środki trwałe		-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2, 6, 7	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	-
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	8	-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-
1. Nieruchomości	9, 10	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
	13	-	-

BILANS

B. AKTYWA OBROTOWE			
I. Zapasy		**727 719,91**	**275 569,44**
1. Materiały	8,12	**239 155,79**	**43 592,32**
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		239 155,79	43 592,32
II. Należności krótkoterminowe		-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	11	**419 999,90**	**205 952,67**
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		107 996,00	107 996,00
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		107 996,00	107 996,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		312 003,90	97 956,67
- do 12 miesięcy		182 701,14	97 956,67
- powyżej 12 miesięcy		182 701,14	97 956,67
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-
c) inne		15 946,24	-
d) dochodzone na drodze sądowej		113 356,52	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		-	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		**68 564,22**	**26 024,45**
a) w jednostkach powiązanych		68 564,22	26 024,45
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		-	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		68 564,22	26 024,45
- inne środki pieniężne		68 564,22	26 024,45
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	13	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM		-	-
		1 357 889,41	**909 169,44**

Warszawa, dnia 31 marca 2020 roku

Barbara Kozina
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Leśiński
Członek Zarządu

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	31.03.2020	07.10.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		**696 876,10**	**663 893,19**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	640 000,00	640 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		23 893,19	-
VI. Zysk (strata) netto	17	32 982,91	23 893,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		**671 013,31**	**245 276,25**
I. Rezerwy na zobowiązania	18	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19, 21,22	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21, 22	**671 013,31**	**245 276,25**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		292 538,25	239 168,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		128 538,00	98 656,00
- do 12 miesięcy		128 538,00	98 656,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		164 000,25	140 512,25
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	20	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		378 475,06	6 108,00
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		375 214,06	5 960,00
- do 12 miesięcy		375 214,06	5 960,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 261,00	148,00
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne	20	-	-
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	-	-
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
PASYWA RAZEM		**1 367 889,41**	**909 169,44**

Warszawa, dnia 31 marca 2020 roku

Barbara Kozina
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Lesiński
Członek Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.03.2020 - Agroma Nova S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nota	08.10.2019 31.03.2020	11.01.2019 07.10.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25, 27, 28	**448 119,76**	**954 282,18**
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		448 119,76	954 282,18
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26, 27, 28	**418 894,06**	**916 240,89**
I. Amortyzacja		3 000,00	-
II. Zużycie materiałów i energii		1 620,95	6 922,32
III. Usługi obce		72 569,70	111 720,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 431,15	1 276,00
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		-	-
- emerytalne		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 916,04	235,90
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		338 356,22	796 086,67
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		**29 225,70**	**38 041,29**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		**15 010,00**	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		-	-
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		15 010,00	-
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		**0,51**	**108,03**
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		-	-
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		0,51	108,03
G. PRZYCHODY FINANSOWE		**44 235,19**	**37 933,26**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		-	-
H. KOSZTY FINANSOWE		-	-
I. Odsetki, w tym:		**7 991,28**	**8 231,07**
- dla jednostek powiązanych		6 127,60	679,45
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	512,25
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		-	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		1 883,68	7 551,62
J. PODATEK DOCHODOWY		**36 243,91**	**29 702,19**
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	29	3 261,00	5 809,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		-	-
		32 982,91	**23 893,19**

Warszawa, dnia 31 marca 2020 roku

Barbara Kozina
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Lesiński
Członek Zarządu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	**Wartość brutto na początek okresu**	-	-	**633 600,00**	-	**633 600,00**
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	6 569,50	-	6 569,50
	– nabycie	-	-	6 569,50	-	6 569,50
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	– likwidacja	-	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	– sprzedaż	-	-	-	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-
2.	**Wartość brutto na koniec okresu**	-	-	**640 169,50**	-	**640 169,50**
3.	**Umorzenie na początek okresu**	-	-	-	-	-
a)	Zwiększenia	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	– likwidacja	-	-	-	-	-
	– sprzedaż	-	-	-	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-
4.	**Umorzenie na koniec okresu**	-	-	-	-	-
5.	**Wartość netto na początek okresu**	-	-	**633 600,00**	-	**633 600,00**
6.	**Wartość netto na koniec okresu**	-	-	**640 169,50**	-	**640 169,50**

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	**Wartość brutto na początek okresu**	-	-	-	-	-	-
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	3 000,00	-	3 000,00
	– nabycie	-	-	-	3 000,00	-	3 000,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja	-	-	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	– sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-	-
2.	**Wartość brutto na koniec okresu**	-	-	-	**3 000,00**	-	**3 000,00**
3.	**Umorzenie na początek okresu**	-	-	-	-	-	-
	Zwiększenia	-	-	-	3 000,00	-	3 000,00
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja	-	-	-	-	-	-
	– sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-	-
4.	**Umorzenie na koniec okresu**	-	-	-	**3 000,00**	-	**3 000,00**
5.	**Wartość netto na początek okresu**	-	-	-	-	-	-
6.	**Wartość netto na koniec okresu**	-	-	-	-	-	-

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy

Nota nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Nota nr 7
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 9
Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 10
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Nie dotyczy.

Nota nr 11
Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy.

Nota nr 12
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 13
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy.

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	TESTUDO Sp. z o.o.	6 336	100	633 600	99,00%	-	-
2.	Wojciech Lesiński	64	100	6 400	1,00%	-	-
	Razem	6 400	-	640 000	100,00%	-	-

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału zaktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmianw kapitale własnym.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Kapitał zapasowy	-	-	-	-
2.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.	Kapitał rezerwowy	-	-	-	-
4.	Razem	-	-	-	-

Nota nr 17
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 18
Zakres zmian stanu rezerw

Nie dotyczy.

Nota nr 19
Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 20
Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Nota nr 21
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Nota nr 22
Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

Nota nr 23
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie dotyczy.

Nota nr 24
W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

Nota nr 25
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nie dotyczy.

Nota nr 26
Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie dotyczy.

Nota nr 27
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota nr 28
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W okresie sprawozdaczym Spółka zrealizowała pozostałe przychody operacyjne w kwocie 15 tysięcy zł. wynmikające ze ściągnięcia 100% wierzytelności, nabytych wczesniej przez Spółkę poniżej wartości noiminalnej. Zysk na tej operacji został zrealizowany w opkesie, za który sporzadzane jest niniejsze sprawozdanie finansowe

Nota nr 29
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Nie dotyczy.

Nota nr 30
Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Ze względu na zakładane rozwijanie internetowego kanału sprzedażowego Spółka planuje na najbliższy rok inwestycje w systemy IT w łącznej kwocie do 30 tysięcy PLN. W większości będą to nakłady na wartości niematerialne i prawne (licencje i prawa autorskie do oprogramowania). Spółka nie planuje znaczących nakładów związanych z ochroną środowiska.

Nota nr 31
Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
			Bieżącego	Poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,4240	4,2615
2.	Dolar amerykański	1 USD	4,1793	3,9011

Nota nr 32
Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy administracyjni	-	-
2.	Pion sprzedaży	-	-
3.	Pracownicy obsługi technicznej i magazynierzy	-	-
	Razem	-	-

Nota nr 33
Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	**Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty**	-	-	-
-	członkowie organów Zarządzających	-	-	-
-	członkowie organów Nadzorujących	-	-	-

Nota nr 34
Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 35
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą b

Nie dotyczy.

Nota nr 36
Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zgodnie z definicją zawartą w MSR) wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 37
Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem ich głównych warunków oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych prez członków organów.

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

Nota nr 39
Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

Nota nr 40
Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finans

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 42
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
b) procentowym udziale,
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 43
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym Spółka za pośrednictwem podmiotu dominującego zakupiła towary handlowe i nabyła usługi za łączną kwotę 128.538,00 PLN. Wszystkie transakcje zostały zrealizowane na warunkach rynkowych, analogicznych jak w przypadku podmiotów niepowiązanych. Jednocześnie Spółka udzieliła pożyczek jednostce dominującej, także na warunkach rynkowych w łącznej kwocie, wraz z należnymi odsetkami, 110.363,04 PLN. Wzajemne zobowiązania z tego tytułu zostały w całości rozliczone po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe.

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 45

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie,
d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

Nota nr 48

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje o 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 eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Nota nr 51

Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Warszawa, dnia 31 marca 2020 roku

Barbara Kozina	**Wojciech Lesiński**
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	Członek Zarządu

Raport z wyceny wartości rynkowej prawa do znaku towarowego

Agroma

(prawo ochronne o numerze 189418)

***(prawo ochronne o numerze* 189417)**

na dzień 15.12.2018 roku

AUTORZY OPRACOWANIA:

Dr nauk ekonomicznych
Iwetta Budzik-Nowodzińska

Prof. dr hab. Ryszard Budzik
Rzeczoznawca majątkowy
Nr uprawnień państwowych: 2519

Częstochowa, 17 grudzień 2018r

SPIS TREŚCI

1. SPECYFIKACJA WARUNKÓW ZLECENIA 2

1.1 INFORMACJE PODSTAWOWE 2
1.2 ZAKRES OPRACOWANIA 3
1.3 PRZEDMIOT WYCENY – PRAWO DO ZNAKU TOWAROWEGO 3
1.4 DATA SPORZĄDZENIA OPRACOWANIA 7
1.5 PODSTAWA FORMALNA OPRACOWANIA 7
1.6 DOKUMENTY ŹRÓDŁOWE 7
1.7 ZASTRZEŻENIA DODATKOWE AUTORÓW 7

2. PODSUMOWANIE WYNIKÓW WYCENY PRAWA DO ZNAKU 9

3. WYBRANE INFORMACJE O PODMIOCIE KORZYSTAJĄCYM ZE ZNAKU 9

3.1 CHARAKTERYSTYKA PROJEKTU 9

4. ZNAK TOWAROWY JAKO PRZEDMIOT AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH 10

5. KRYTERIA, JAKIM PODLEGA WYCENIANY ZNAK 14

6. PODSTAWY DO OKREŚLENIA METODYKI WYCENY 14

7. METODYKA OBLICZEŃ 17

7.1 PODSTAWY TEORETYCZNE 17
7.2 METODA ZWOLNIENIA Z OPŁAT LICENCYJNYCH 17
7.3 WARTOŚĆ REZYDUALNA 18
7.4 STOPA DYSKONTA 19

8. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYCENY 21

9. OKREŚLNIE WARTOŚCI PRAWA DO ZNAKU METODĄ ZWOLNIENIA Z OPŁAT LICENCYJNYCH 31

9.1. ETAPY WYCENY 31
9.2. OKREŚLENIE STAWKI OPŁATY LICENCYJNEJ DO WYCENY WARTOŚCI PRAWA DO ZNAKU 31
9.3 WYCENA WARTOŚCI PRAWA DO ZNAKU TOWAROWEGO METODĄ ZWOLNIENIA Z OPŁAT LICENCYJNYCH 34

10. KOŃCOWA WARTOŚĆ DOKONANYCH SZACUNKÓW 36

11. KLAUZULE I ZASTRZEŻENIA 37

12. ZAŁĄCZNIKI 38

1. SPECYFIKACJA WARUNKÓW ZLECENIA

1.1 INFORMACJE PODSTAWOWE

Niniejszy raport z wyceny prawa do znaku towarowego AGROMA jest uzupełnieniem dokumentu pt.: Raport z wyceny przedsiębiorstwa spółki AGROMA S.A w Warszawie sporządzonego na zlecenie spółki TESTUDO Sp. z o. o. w celu wniesienie przedsiębiorstwa aportem do nowego podmiotu.

ZLECENIODAWCA:	– TESTUDO Sp. z o.o. z siedzibą w Chylicach Kolonii, adres: 99-313 Chylice Kolonia ul. Miodowa 5a, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 00000545070, reprezentowana przez Grzegorza Sierocińskiego, Prezesa Zarządu
PRZEDMIOT WYCENY:	– prawo do znaku towarowego AGROMA
STATUS ZNAKU TOWAROWEGO:	– Zarejestrowany w UPRP pod nr 189417 i 189418
WŁAŚCICIEL ZNAKU:	– Fundacja na rzecz rozwoju rynku zaopatrzenia rolnictwa „AGROMA" ul. DIAMENTOWA 5, 20-447 LUBLIN, nr KRS 0000094368, NIP 5542104603
PODMIOT KORZYSTAJACY ZE ZNAKU:	– Przedsiębiorstwo spółki AGROMA S.A. w Warszawie, którego następcą prawnym będzie tworzona spółka akcyjna prowadząca działalność pod marką AGROMA
DZIEŃ WYCENY	– 15.12.2018
WARTOŚĆ PRAWA DO ZNAKU	– Wartość netto, bez podatku VAT.

1.2 ZAKRES OPRACOWANIA

Zakres niniejszego opracowania (dalej również: „raport", „opinia", „wycena") obejmuje oszacowanie wartości rynkowej prawa do słowno-graficznego znaku towarowego AGROMA. Prawa ochronne do znaku przysługują Fundacji na rzecz rozwoju rynku zaopatrzenia rolnictwa „AGROMA" z siedzibą w Lublinie. Znak ten jest użytkowany przez wszystkie przedsiębiorstwa AGROMA w Polsce.

Dla celów niniejszej opinii wykorzystano dane i informacje przyszłego przedsięwzięcia podejmowanego przez Zleceniodawcę w formie nowej spółki akcyjnej. Będzie ona kontynuatorem działalności przedsiębiorstwa nabytego od syndyka masy upadłości spółki AGROMA S.A. w Warszawie, stając się jej następcą prawnym i wykorzystując znak AGROMA w obszarze zlecania produkcji i dystrybucji zmechanizowanego sprzętu ogrodniczego.

W opracowaniu przedstawiono niezbędne informacje o działalności nowego przedsięwzięcia w formie spółki, która odtworzy prowadzoną z powodzeniem przez kilkanaście lat przez AGROMA S.A. w Warszawie działalność w zakresie zlecania produkcji oraz dystrybucji zmechanizowanego sprzętu ogrodniczego pod marką AGROMA.

Przyjęto do wyceny ww. znaku towarowego metodę zwolnienia z opłat licencyjnych (metoda hipotetycznych opłat licencyjnych), opierającą się na założeniu, że firma nie jest właścicielem znaku i ponosi opłaty za prawo do korzystania z niego. Metoda ta reprezentuje podejście dochodowe do wyceny i polega na określeniu wartości znaku towarowego jako wartości bieżącej przyszłych hipotetycznych opłat licencyjnych jakie właściciel znaku towarowego byłby zobowiązany ponosić, gdyby nie będąc jego właścicielem był zmuszony do licencjonowania takiej samej lub podobnej marki przedsiębiorstwa.

Do wyceny wartości znaku wykorzystano informacje finansowe uzyskane od Zleceniodawcy oraz dane z rynku dotyczące wysokości opłat licencyjnych.

1.3 PRZEDMIOT WYCENY – PRAWO DO ZNAKU TOWAROWEGO

Słowno-graficzny znak towarowy AGROMA zgłoszony został w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej w dniu 01.07.2004 roku, a 30.11.2007 roku udzielone zostały dwa prawa ochronne o numerach 189417 i 189418. Prawa ochronne trwają do 01.07.2024 roku.

Numer zgłoszenia, data zgłoszenia	Z.282658 , 2004-07-01
Numer ochrony, data rejestracji	R.189418 , 2007-02-08
Status	Udzielenie prawa
Grafika	Agroma
Właściciel	FUNDACJA NA RZECZ ROZWOJU RYNKU ZAOPATRZENIA ROLNICTWA "AGROMA", Lublin / PL
Pełnomocnik	Kancelaria Patentowa rzecznik patentowy Basa Grażyna, Kielce / PL
Kategoria prawa	Wspólny znak towarowy
Rodzaj znaku towarowego	słowno-graficzny
Nazwa znaku	Agroma
Klasyfikacja wiedeńska	27.05.01, 29.01.03
Klasyfikacja nicejska	7, 8, 17, 35, 37, 39, 44
Klasa, wykaz towarów	7: silniki do maszyn, maszyny rolnicze, części maszyn, ręczne narzędzia rolnicze, ogrodnicze, warsztatowe i leśne sterowane mechanicznie z napędem innym niż ręczny, ręczne narzędzia rolnicze, ogrodnicze, warsztatowe i leśne z napędem elektrycznym i spalinowym
Klasa, wykaz towarów	8: ręczne narzędzia rolnicze, ogrodnicze, warsztatowe i leśne sterowane ręcznie
Klasa, wykaz towarów	17: materiały do uszczelniania i do izolowania, giętkie rurki tworzywowe, uszczelki gumowe, pasy klinowe, węże z gumy i tworzywa
Klasa, wykaz towarów	35: zgrupowanie na rzecz osób trzecich towarów, pozwalające je wygodnie oglądać i kupować w sklepie lub hurtowni z nawozami sztucznymi, gazami technicznymi, środkami do malowania i barwienia, środkami antykorozyjnymi, środkami impregnującymi, olejami technicznymi i smarami, materiałami pędnymi, wkładami do filtrów, środkami grzybobójczymi, środkami owadobójczymi, środkami chwastobójczymi, artykułami metalowymi, maszynami rolniczymi, częściami maszyn, ręcznymi narzędziami rolniczymi, ogrodniczymi, warsztatowymi i leśnymi sterowanymi mechanicznie, ręcznymi narzędziami rolniczymi, ogrodniczymi, warsztatowymi i leśnymi z napędem elektrycznym i spalinowym, ręcznymi narzędziami rolniczymi, ogrodniczymi, warsztatowymi i leśnymi sterowanymi ręcznie, odzieżą ochronną, samochodami, ciągnikami rolniczymi i ogrodniczymi, przyczepami, wózkami, silnikami do pojazdów, częściami zamiennymi do pojazdów, materiałami do uszczelniania i do izolowania, giętkimi rurkami tworzywowymi, uszczelkami gumowymi, pasami klinowymi, wężami z gumy i tworzywa, sznurami, sznurkami, plandekami, workami, odzieżą roboczą, owocami i warzywami konserwowanymi, suszonymi i gotowanymi, świeżymi owocami i warzywami, nasionami, paszami dla zwierząt
Klasa, wykaz towarów	37: naprawa sprzętu rolniczego, naprawa pojazdów
Klasa, wykaz towarów	39: przewóz towarów transportem samochodowym, konfekcjonowanie towarów, wynajem samochodów, wynajmowanie pomieszczeń magazynowych
Klasa, wykaz towarów	44: doradztwo zawodowe w zakresie mechanizacji rolnictwa, ekspertyzy i opiniowanie w branży rolniczej
Data ogłoszenia, numer BUP, kod publikacji	2004-10-18, 21/2004, P003 - Zgłoszenia znaków towarowych
Data publikacji, numer WUP, kod publikacji	2007-11-30, 11/2007, P001 - Udzielone prawa ochronne na znaki towarowe
Data wygaśnięcia	2024-07-01

Numer zgłoszenia, data zgłoszenia	Z.282657 , 2004-07-01
Numer ochrony, data rejestracji	R.189417 , 2007-02-08
Status	Udzielenie prawa
Grafika	

Właściciel	FUNDACJA NA RZECZ ROZWOJU RYNKU ZAOPATRZENIA ROLNICTWA "AGROMA", Lublin / PL
Pełnomocnik	Kancelaria Patentowa rzecznik patentowy Basa Grażyna, Kielce / PL
Kategoria prawa	Wspólny znak towarowy
Rodzaj znaku towarowego	słowno-graficzny
Nazwa znaku	AGROMA
Klasyfikacja wiedeńska	15.07.01, 18.01.07, 27.05.01, 29.01.03, 29.01.06, 29.01.08
Klasyfikacja nicejska	7, 8, 17, 35, 37, 39, 44
Klasa, wykaz towarów	7: silniki do maszyn, maszyny rolnicze, części maszyn, ręczne narzędzia rolnicze, ogrodnicze, warsztatowe i leśne sterowane mechanicznie z napędem innym niż ręczny, ręczne narzędzia rolnicze, ogrodnicze, warsztatowe i leśne z napędem elektrycznym i spalinowym
Klasa, wykaz towarów	8: ręczne narzędzia rolnicze, ogrodnicze, warsztatowe i leśne sterowane ręcznie
Klasa, wykaz towarów	17: materiały do uszczelniania i do izolowania, giętkie rurki tworzywowe, uszczelki gumowe, pasy klinowe, węże z gumy i tworzywa
Klasa, wykaz towarów	37: naprawa sprzętu rolniczego, naprawa pojazdów
Klasa, wykaz towarów	39: przewóz towarów transportem samochodowym, konfekcjonowanie towarów, wynajem samochodów, wynajmowanie pomieszczeń magazynowych
Klasa, wykaz towarów	44: doradztwo zawodowe w zakresie mechanizacji rolnictwa, ekspertyzy i opiniowanie w branży rolniczej
Data ogłoszenia, numer BUP, kod publikacji	2004-10-18, 21/2004, P003 - Zgłoszenia znaków towarowych
Data publikacji, numer WUP, kod publikacji	2007-11-30, 11/2007, P001 - Udzielone prawa ochronne na znaki towarowe
Data wygaśnięcia	2024-07-01

Podsumowując charakterystykę wycenianego znaku towarowego AGROMA właścicielem znaku jest Fundacja na rzecz rozwoju rynku zaopatrzenia rolnictwa „AGROMA" z siedzibą w Lublinie. Przedsiębiorstwo Spółki AGROMA S.A. w Warszawie będąc od 28.01.1997 roku członkiem-fundatorem w/w fundacji było jednym z 38 jej fundatorów, którym przysługują prawa do posługiwania się znakiem towarowym AGROMA w jego odmianach słownych i graficznych. Czas trwania Fundacji jest

nieograniczony, a jej funkcją jest m. In. „…należyte dochodzenie i egzekwowanie roszczeń majątkowych wynikających z naruszenia zarejestrowanego na rzecz Fundacji znaku towarowego."

Wizerunek wycenianego znaku przedstawia się następująco:

Agroma

Znak towarowy w niniejszym przypadku dotyczy nie tylko słowa agroma – zielonego napisu Agroma z pierwszą dużą literą, ale również wyróżniającego go znaku graficznego w postaci ciągnika z pługiem i białym półkolistym napisem na zielonym tle.

Prawo do korzystania ze znaku przysługiwało spółce upadłej i przysługuje spółkom nadal funkcjonującym na rynku oraz ich następcom prawnym. Krąg fundatorów jest statutowo zamknięty, co oznacza, że prawa do używania znaku nie mogą być przekazane ani sprzedane innym podmiotom niż pierwotni fundatorzy i ich następcy prawni (w tym powstali w drodze postępowania upadłościowego, o ile doszło do zbycia całości przedsiębiorstwa).

Z informacji przekazanych przez Zleceniodawcę wynika, że jedynie Agroma S.A. w Warszawie prowadziła działalność i wykorzystywała znak Agroma w obszarze zlecania produkcji i dystrybucji zmechanizowanego sprzętu ogrodniczego.

Dzięki konsekwentnej budowie pozycji na rynku i rozwijania linii produktowych zbudowała pozycję rzetelnego dostawcy sprzętu dobrej jakości, co pozwalało realizować marże do 10% wyższe niż średnia w branży (na poziomie 25%, a więc osiągalnym tylko przez najbardziej renomowanych zagranicznych konkurentów). Klienci do dzisiaj kojarzą i poszukują kosiarek „Agroma".

Dla nowego podmiotu, do którego ma być wnoszone aportem przedsiębiorstwo spółki AGROMA S.A. w Warszawie przygotowany jest biznes plan, który w ciągu pierwszych trzech lat zakłada odtworzenie najbardziej rentownej części działalności Agroma S.A. – zlecanie produkcji oraz dystrybucja przez sieć własnych dilerów oraz sklep internetowy sprzętu ogrodniczego pod marką AGROMA.

1.4 DATA SPORZĄDZENIA OPRACOWANIA

Data sporządzenia opinii – 17.12.2018r.
Data, na którą określono wartość rynkową przedmiotu wyceny – 15.12.2018r.

1.5 PODSTAWA FORMALNA OPRACOWANIA

Podstawę formalną stanowi umowa pomiędzy PROFIN CONSULTING, adres: 42-200 Częstochowa Dekabrystów 41 lok. 916, reprezentowaną przez dr Iwettę Budzik-Nowodzińską, zwaną zleceniobiorcą a TESTUDO Sp. z o.o. adres: 99-313 Chylice Kolonia ul. Miodowa 5a, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 00000545070, reprezentowaną przez Grzegorza Sierocińskiego, Prezesa Zarządu, zwanego zleceniodawcą.

1.6 DOKUMENTY ŹRÓDŁOWE

Podczas prac nad wyceną Zleceniodawca udostępnił:

- Biznes Plan dla nowo powstającej spółki wraz z projekcją finansową na lata 2019-2023
- Szczegółowe informacje dotyczące działalności upadłej spółki AGROMA S.A. w Warszawie,
- Informacje dotyczące rynku maszyn i urządzeń rolniczych,

Ponadto podczas prac nad opinią Autorzy wykorzystali:

- Własne projekcje finansowe na okres 2019-2023,
- Informacje i dokumenty dotyczące rejestracji wycenianego znaku na podstawie bazy danych Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej (UPRP),
- Ogólnie dostępne dane makroekonomiczne i rynkowe.

1.7 ZASTRZEŻENIA DODATKOWE AUTORÓW

Niniejsza opinia została przygotowana przez dr Iwettę Budzik-Nowodzinską – biegłego sądowego przy Sądzie Okręgowym w Częstochowie, eksperta z zakresu analiz ekonomicznych i wyceny

przedsiębiorstw oraz wyceny znaków towarowych oraz przez prof. dr hab. Ryszarda Budzika – biegłego sądowego przy Sądzie Okręgowym w Częstochowie, rzeczoznawcę majątkowego o uprawnieniach państwowych nr 2519, również eksperta w wycenie przedsiębiorstw i znaków towarowych. Autorzy wyceny nie mają i nie przewidują mieć żadnych osobistych powiązań ze Zleceniodawcą.

Wynagrodzenie za przygotowanie niniejszego opracowania nie zostało uzależnione od wyników przeprowadzonych analiz ani wniosków w nim zawartych.

Niniejszym oświadczamy, iż jesteśmy niezależnymi ekspertami od firm TESTUDO sp. z o.o. oraz od jej interesariuszy.

Należy nadmienić, iż prace nad wyceną znaku związane były z dokonaniem analiz informacji i danych finansowych przekazanych przez Zleceniodawcę. Za rzetelność, kompletność i wiarygodność powyższych informacji i danych, które stanowiły podstawę do przeprowadzonych w raporcie szacunków, odpowiedzialni są upoważnieni przedstawiciele Zleceniodawcy.

Ze względu na charakter przygotowywanej wyceny prawa do znaku, szacunku dokonano w podejściu dochodowym. Wycena została przeprowadzona na podstawie biznes planu nowej działalności gospodarczej. Zleceniobiorcy, opierając się na udostępnionych projekcjach finansowych oraz informacjach i wyjaśnieniach uzyskanych od Zleceniodawcy, przyjęli, iż wszystkie dane i informacje, pochodzące od Zamawiającego są prawdziwe i rzetelne oraz odzwierciedlają stan faktyczny i zostały przekazane zgodnie z najlepszą wiedzą Zleceniodawcy. Weryfikacja tych danych nie jest przedmiotem niniejszego opracowania, w związku z czym Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za ich prawdziwość, rzetelność i kompletność.

Wszystkie obliczenia zostały wykonane w programie Excel, tam zaokrąglone do pełnych złotych i przeniesione do opinii. Stąd wszelkie różnice obliczeń wynikają nie z błędu, a z powyższego faktu.

Autorzy opracowania nie ponoszą odpowiedzialności za efekty wykorzystania opinii (w części lub całości) przez osoby niebędące jej adresatem. Autorzy nie ponoszą odpowiedzialności za skutki jakichkolwiek decyzji podjętych w oparciu o informacje zawarte w niniejszym dokumencie.

Niniejsza opinia stanowi całość i żadna jej część nie powinna być czytana i interpretowana bez zapoznania się z całością dokumentu.

2. PODSUMOWANIE WYNIKÓW WYCENY PRAWA DO ZNAKU

Na podstawie dokonanych analiz finansowych, przyjętych założeń, uzyskanych informacji dodatkowych i zastosowanej metody wyceny prawa do znaku towarowego AGROMA uzyskano następujący wynik:

Wartość prawa do znaku towarowego AGROMA
wycenionego metodą zwolnienia z opłat licencyjnych
wynosi:

644 000 PLN

Uzyskany wynik wyceny jest wartością netto, nie zawiera podatku VAT.

Jeżeli nowopowstający podmiot, do którego ma zostać wniesione aportem przedsiębiorstwo spółki AGROMA S.A. w Warszawie wraz z prawem do znaku AGROMA, osiągnie prognozowane w biznes planie wyniki finansowe, albo nawet je powiększy, to wówczas może stanowić to przesłankę do ponownej wyceny prawa do znaku.

3. WYBRANE INFORMACJE O PODMIOCIE KORZYSTAJĄCYM ZE ZNAKU

3.1 CHARAKTERYSTYKA PROJEKTU

Podmiotem korzystającym ze znaku towarowego AGROMA było przedsiębiorstwo AGROMA S.A. w Warszawie, od 2016 roku w upadłości. W wyniku wygrania przetargu w ramach postępowania upadłościowego zostało nabyte przez spółkę z o.o. SMURFIT KAPPA POLSKA, a będąc przedmiotem kolejnej transakcji przeniesiono własność przedsiębiorstwa na spółkę TESTUDO sp. z o. o.

Spółka TESTUDO planuje podjąć nowe przedsięwzięcie inwestycyjne polegające na utworzeniu nowego podmiotu będącego następcą prawnym przedsiębiorstwa AGROMA S.A. w Warszawie, który w oparciu o:

- nabyte od syndyka masy upadłości Agroma S.A. w Warszawie przedsiębiorstwo (wraz z prawem do używania znaku towarowego AGROMA),
- posiadane zapasy produktów i części zamiennych,

- posiadaną dokumentację techniczną wszystkich kluczowych linii produktów (sprzętu i urządzeń ogrodniczych) oferowanych pod marką AGROMA,
- utrzymane relacje z kluczowymi dostawcami i odbiorcami,

odtworzy, prowadzoną z powodzeniem przez kilkanaście lat przez Agroma S.A. w Warszawie, działalność w zakresie zlecania produkcji oraz dystrybucji zmechanizowanego sprzętu ogrodniczego pod marką AGROMA.

Dla realizacji projektu powołany zostaje nowy podmiot., do którego aportem wnoszone jest nabyte od syndyka masy upadłości Agroma S.A. w Warszawie przedsiębiorstwo Agroma, wraz z prawem do korzystania ze znaku towarowego AGROMA.

Celem rynkowym i finansowym jest osiągnięcie w ciągu trzech lat wartości sprzedaży powyżej 12 milionów PLN, przy minimalnej marży na kosztach zmiennych na poziomie 25% oraz EBITDA powyżej 1 miliona PLN, co odpowiada uśrednionym wynikom osiąganym przez Agroma S.A. w Warszawie w latach 2010-2014.

Celem biznesowym jest ugruntowanie pozycji producenta dobrej jakości sprzętu ogrodniczego, oferowanego w rozsądnych cenach oraz odbudowanie segmentu rynku pomiędzy renomowanymi międzynarodowymi producentami (wysoka jakość i cena), a dostawcami produktów „no name" oraz markami własnymi sieci wielkopowierzchniowych sklepów typu „dom i ogród" (niska cena, trudna do zweryfikowania jakość, brak serwisu i części zamiennych).

Kluczowe znaczenie będzie miała możliwość prowadzenia działalności i oferowania produktów pod marką AGROMA, będącą najbardziej rozpoznawalną marką w branży ogrodniczej w Polsce, rozpoznawaną przez ponad 80% Polaków i kojarzoną z nowoczesnym oraz wysokiej jakości sprzętem ogrodniczym.

4. ZNAK TOWAROWY JAKO PRZEDMIOT AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH

Wśród aktywów niematerialnych jedno z czołowych miejsc – z punktu widzenia obecnej i przyszłej zdolności do tworzenia wartości dla przedsiębiorstwa – zajmuje marka. Markę lub jej części chronione prawnie w wyniku zarejestrowania stanowi znak towarowy. Budowanie i właściwe stosowanie marki jest skutecznym sposobem zdobywania i utrwalania przewagi konkurencyjnej, której efektem jest uzyskiwanie wyższej niż konkurenci stopy zwrotu z zainwestowanego kapitału. Prowadzi to do osiągnięcia podstawowego celu działalności przedsiębiorstwa – maksymalizowania wartości dla

właścicieli. Marki, znaki towarowe stanowią często najwartościowszą część przedsiębiorstwa, która jest pomijana z powodu nieuwzględnienia jej wśród aktywów w sprawozdaniach finansowych.

Pojęcie znaku towarowego w Polsce jest przedstawione w Ustawie Prawo własności przemysłowej. Według tej ustawy znak towarowy to każde oznaczenie, „…które można przedstawić w sposób graficzny, jeżeli oznaczenie takie nadaje się do odróżnienia towarów jednego przedsiębiorstwa od towarów innego przedsiębiorstwa. Znakiem towarowym może być w szczególności wyraz, rysunek, ornament, kompozycja kolorystyczna, forma przestrzenna, w tym forma towaru lub opakowania, a także melodia lub inny sygnał dźwiękowy”[1]. Podobną definicję znaku towarowego z dopiskiem „znak towarowy Unii Europejskiej” podaje Rozporządzenie Rady (WE) nr 207/2009 z dnia 26 lutego 2009 r. w sprawie znaku towarowego Unii Europejskiej. “Unijny znak towarowy może składać się z jakichkolwiek oznaczeń, w szczególności z wyrazów, łącznie z nazwiskami lub rysunków, liter, cyfr, kolorów, kształtu towarów lub ich opakowań lub dźwięków…”[2]. Rozporządzenie to dodatkowo podaje dwa warunki, które takie oznaczenia muszą spełnić. Po pierwsze muszą odróżniać towary lub usługi jednego przedsiębiorstwa od towarów lub usług innych przedsiębiorstw. Drugim warunkiem, aby określone oznaczenie mogło być znakiem towarowym, to „…przedstawienie ich w rejestrze unijnych znaków towarowych w sposób pozwalający właściwym organom i odbiorcom na ustalenie jednoznacznego i dokładnego przedmiotu ochrony udzielonej właścicielowi tego znaku towarowego”[3].

Ustawa o własności intelektualnej poza definicją samego znaku towarowego wskazuje również na inny bardzo istotny aspekt z nim związany. Wskazuje ona, że na znak towarowy może być udzielone prawo ochronne, które zgodnie z prawem bilansowym może stanowić wartość niematerialną i prawną po spełnieniu określonych warunków. Przez uzyskanie prawa ochronnego nabywa się prawo wyłącznego używania znaku towarowego w sposób zarobkowy lub zawodowy na całym obszarze Rzeczypospolitej Polskiej lub na całym obszarze Unii Europejskiej, w zależności od tego w jakim urzędzie zarejestruje się dany znak. Czas trwania prawa ochronnego na znak towarowy wynosi 10 lat od daty jego zgłoszenia w Urzędzie Patentowym. Istnieje jednak możliwość jego przedłużenia na kolejne dziesięcioletnie okresy po spełnieniu określonych wymagań prawnych[4].

[1] Ustawa z dnia 30 czerwca 2000 roku. Prawo własności przemysłowej. Dz. U. 2013, poz. 410 z późń. zm.

[2] Rozporządzenie Rady WE nr 207/2009 z dnia 26 lutego 2009 r. w sprawie wspólnotowego znaku towarowego. Dz. U UE L, nr 78, poz. 1 wraz z przepisami wykonawczymi.

[3] Ibidem.

[4] I. Budzik-Nowodzińska: Znaki towarowe w zasobach przedsiębiorstwa na tle wyceny ich wartości. [W:] Współczesne problemy ekonomii - między teorią a praktyką gospodarczą w aspekcie różnorodności. (red.) M. Romanowska, M. Chudzicki, Wydawnictwo Polskie Towarzystwo Ekonomiczne, Częstochowa 2017.

Do najczęściej występujących rodzajów znaków towarowych należy zaliczyć:

- znak słowny, np. wyraz, zdania, slogany;
- znak słowno - graficzny, tj. połączenie elementów słownych oraz graficznych;
- znak graficzny, np. rysunki, ornamenty.

Ponadto w obrocie gospodarczym obecne są również znaki towarowe przestrzenne, znaki dźwiękowe, znaki przestrzenno - słowno - graficzne oraz oznaczenia w formie przestrzenno - graficznej

W kategoriach prawnych znak towarowy jest to szczególna nazwa, znak, symbol, wzór lub ich kombinacja, nadawana przez sprzedawcę lub grupę sprzedawców, mająca na celu identyfikację wyrobu lub usługi oraz ich wyróżnienie na tle oferty konkurentów. Kapitał marki, znaku towarowego działa jak sygnał dla klienta, przekazując informacje na temat jej wizerunku. Elementy kapitału marki, które przynoszą efekt w postaci zwiększenia skłonności klientów do dokonania zakupu, są nazywane determinantami popytu. Ważne jest zatem określenie, które elementy kapitału marki są determinantami popytu i w związku z tym, które należy rozwijać i ochraniać. Wartość znaku towarowego wynika z dodatkowych wpływów, jakie uzyskuje przedsiębiorstwo ze sprzedaży produktów/usług oznaczonych danym znakiem towarowym, ponad wpływy, które mogłyby zostać uzyskane ze sprzedaży dokładnie takich samych produktów/usług, ale nieoznaczonych marką lub oznaczonych identyfikatorem (marką) obojętnym dla kupujących.
Od strony kosztowej marki mogą powodować obniżenie kosztów przez:

- Większą lojalność nabywców, zarówno finalnych, jak i pośredników (kanałów dystrybucji), co ułatwia tańsze pozyskiwanie nowych nabywców i uzyskiwanie korzystniejszych warunków sprzedaży;
- Niższe koszty zdobywania i utrzymania najlepszych pracowników;
- Niższe koszty kapitału;
- Zwiększenie skali produkcji dzięki sprzedaży dużych ilości produktów.

Siłę marki można określić na podstawie porównania jej pozycji z markami konkurencyjnymi, wykorzystując do tego celu jakościowe badania rynkowe. Porównanie to dotyczy następujących obszarów:

- Pozycja rynkowa marki,
- Zachowanie klientów wobec marki,
- Postrzeganie marki,
- Rodzaj rynku, na którym działa marka.

Marki mają większą siłę oddziaływania w segmentach rynku dóbr luksusowych konsumpcyjnych, mniejszą w takich, jak zaopatrzenie czy gospodarka komunalna. Stąd sama przynależność do odpowiedniego segmentu rynku czy całej branży wpływa na siłę marki. Poniższa tabela zawiera przyporządkowanie współczynników do branż. Maksymalna liczba punktów 100 jest przyporządkowana markom luksusowym.

Wpływ przynależności branżowej na siłę marki

Branża	Relatywna siła branży	
	W %	W punktach
Żywność i napoje	79	7,9
Moda	89	8,9
Produkty konsumenckie	53	5,3
Media, telekomunikacja i inne usługi	32	3,2
Produkty przemysłowe	7	0,7
AGD	53	5,3
Handel detaliczny	21	2,1
Produkty luksusowe	100	10,0
Farmaceutyki	15	1,5

Każdy z wymienionych składników ma przyporządkowaną wagę. Suma wag wynosi 100. Wskaźnik siły marki może osiągnąć wartość z przedziału 0-100 punktów – 100 punktów oznacza markę idealną.

Znajomość wskaźnika siły marki może mieć szerokie praktyczne zastosowanie. W przypadku wewnętrznego zarządzania analiza poziomu wskaźnika siły marki i jego zmian pozwala na ocenę efektywności podejmowanych działań w zakresie wzmocnienia marki. Wskaźnik siły marki znajduje również zastosowanie w obliczeniu współczynnika dyskontowego w algorytmie wyceny marki metodami dochodowymi. W sytuacji, gdy wskaźnik siły marki jest na poziomie wyższym od przeciętnego w branży, następuje obniżenie ryzyka firmy, co przekłada się poprzez niższy poziom współczynnika dyskontowego na wyższą wartość marki. Wskaźnik siły marki może również zostać wykorzystany na potrzeby raportowania zewnętrznego. Prezentacja zestawień siły marki może przynajmniej w pewnym stopniu zmniejszać asymetrię informacyjną i polepszyć wiedzę szeroko pojętych rynków o potencjale przedsiębiorstw opierających swoją działalność w istotny sposób na markach.

5. KRYTERIA, JAKIM PODLEGA WYCENIANY ZNAK

Praktyka rozwiniętych państw zachodnich wykształciła pewne kryteria, służące do oceny możliwości wyceny znaków.

Aby marka/znak mogła być wyceniana jako odrębny składnik aktywów, powinna, według dostępnych pozycji literatury fachowej i wspomnianej praktyki, spełniać następujące wymogi:

- powinna posiadać tożsamość i być rozpoznawalna (podlegać jednoznacznej identyfikacji),
- powinna generować przypisane tylko do niej i dające się określić korzyści materialne (zyski),
- posiadać element stanowiący o trwałej, nieprzemijającej wartości,
- powinna mieć uregulowane kwestie praw własnościowych i być chroniona prawnie.

W warunkach dynamicznych zmian w zakresie ekonomii i gospodarki światowej, a zwłaszcza rynków rozwijających się z czterech w/w warunków punkt mówiący o posiadaniu elementu stanowiącego o trwałej i nieprzemijającej wartości jest dziś trudny do zdefiniowania i tym bardziej wykazania.

6. PODSTAWY DO OKREŚLENIA METODYKI WYCENY

Wycena wartości niematerialnych i prawnych jest zagadnieniem bardzo złożonym a to ze względu na częste przenikanie się i przekształcanie jednej wartości niematerialnej w drugą. Polska literatura naukowa i praktyka rozróżnia wiele metod wyceny wartości niematerialnych i prawnych. Dla potrzeb dalszych rozważań przyjęto klasyfikację, która dominuje w literaturze polskiej i anglosaskiej.

Klasyfikacja ta posiada walor publicystyczny i edukacyjny. W literaturze polskiej wyodrębnia się kilka metod wyceny, w tym metody mieszane, które stanowią praktyczną aplikację i kompilację metod podstawowych, zaprezentowanych poniżej:

- Wycena metodą kosztową.
- Wycena metodą rynkową.
- Wycena metodą dochodową.

Metody te można traktować jak ogólny sposób podejścia do problemu wyceny od strony kosztów, cen lub dochodu. Na bazie opisanych metod rozwinęło się wiele konkretnych modeli wyceny, które w mniejszym lub większym stopniu uwzględniają założenia metod podstawowych. Klasyfikacja metod wyceny nie jest sprawą najważniejszą niniejszych rozważań. Z punktu widzenia istotnym jest, aby każdą konkretną metodę lub technikę wyceny można było upozycjonować i zweryfikować na gruncie metod podstawowych.

Dobór metody wyceny uzależniony jest od:

- celów podmiotu zlecającego wycenę,
- charakterystyki przedmiotu wyceny,
- zdarzenia lub procesu gospodarczego, którego realizacja powoduje, że wycena jest pożądana lub wymagana.

Do procedury określenia metodyki wyceny niezbędne jest:

- zebranie informacji o stronach sytuacji decyzyjnej,
- identyfikację prawa własności i użytkowania przedmiotu wyceny,
- zebranie informacji historycznych, dotyczących przedmiotu wyceny,
- przeanalizowanie danych historycznych,
- przeprowadzenie wywiadów, rozmów i spotkań odnośnie danych informacji,
- weryfikacje wstępnych danych i wniosków,
- przeanalizowanie dokumentów statystycznych, księgowych i finansowych,
- przeanalizowanie funkcjonowania firmy w strukturze biznesu zleceniodawcy,
- zebranie danych rynkowych,
- przeprowadzenie niezbędnych badań i analiz rynkowych.

Definicję znaku towarowego dla celów księgowych, reguluje art. 3 pkt. 14 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z tą ustawą znak towarowy został zaliczony do praw majątkowych, nadających się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki takich jak prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów wzorów użytkowych oraz zdobniczych, know-how. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych oddanych do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu, wartości niematerialne i prawne zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy.

Metody dochodowe wyceny znaków towarowych opierają się na przewidywaniach przyszłości w sensie przychodów osiąganych dzięki posiadanym znakom towarowym. W podejściu dochodowym wartość czynnika niematerialnego, jakim jest znak towarowy, wynosi tyle, ile bieżąca wartość oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych, które wygeneruje posiadany znak [5]. Podejście dochodowe

[5] Borkowski J., Wycena aktywów niematerialnych producenta napojów energetycznych [w:] M. Panfil (red.), Wycena biznesu w praktyce. Metody, przykłady, Poltext, Warszawa 2009, s. 56; Urbanek G., Kompetencje a wartość przedsiębiorstwa. Zasoby niematerialne w nowej gospodarce, Wolters Kluwer Sp. z o.o., Warszawa, 2011, s. 112; Polański P., Metody pomiaru wartości marki, [w:] Współczesne źródła wartości przedsiębiorstwa (red.) B. Domagała-Korona, A. Herman, Difin, Warszawa, 2006, s. 427-428.

wskazuje na kluczowe czynniki, które należy oszacować przyjmując tą drogę wyceny wartości znaku towarowego. Zalicza się do nich[6] wielkość przyszłych oczekiwanych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane w kolejnych okresach przez posiadany znak towarowy, czas uzyskiwania tych korzyści oraz ryzyko ich uzyskania.

Ogólny model wyceny znaku towarowego oparty na podejściu dochodowym można przedstawić matematycznie w postaci następującej formuły[7]:

$$BRV = \frac{p_1}{(1+k)^1} + \frac{p_2}{(1+k)^2} + \cdots + \frac{p_n}{(1+k)^n} + RV \times \frac{1}{(1+k)^n},$$

gdzie: BRV – wartość wycenianego znaku towarowego, p – przyszłe przepływy gotówkowe netto generowane przez produkty markowe, RV – wartość rezydualna, k – wymagana stopa zwrotu dla znaku towarowego (stopa dyskontowa, koszt kapitału), n – okres uzyskiwania dochodów.

Wskazując na problemy, jakie napotyka analityk przy wycenie znaku towarowego wskazano oszacowanie korzyści ekonomicznych jakie przynosi znak towarowy, bowiem należy je wydzielić ze wszystkich korzyści, jakie przynosi działalność przedsiębiorstwa. Jednym ze sposobów oszacowania korzyści, jakie przynosi znak towarowy jest wyliczenie ich przy wykorzystaniu hipotetycznych opłat licencyjnych, które powstałyby w sytuacji korzystania z cudzego znaku i ponoszenia w związku z tym pewnych opłat dzierżawnych (licencyjnych). Wysokość opłaty licencyjnej najczęściej przyjmowana jest na podstawie rynkowych opłat pobieranych od podobnych czynników, a stawki licencyjne najczęściej ustalane są jako procent od przychodów ze sprzedaży[8].

Drugim problemem przy wycenie znaku jest ustalenie okresu uzyskiwania dochodów ze znaku towarowego w przyszłości. Okres życia znaku towarowego można byłoby założyć na czas obowiązywania ochrony prawnej, którą zarówno Urząd Patentowy, jak i Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, nakładają na okres dziesięciu lat. Jednak po tym okresie istnieje możliwość przedłużenia ochrony o kolejne okresy dziesięcioletnie. A więc uwzględnienie w wycenie znaku tylko dziesięciu lat, które przynoszą korzyści ekonomiczne byłoby krzywdzące. Zatem rozsądnym jest określenie okresu projekcji finansowej na nieskończoną ilość lat, co zostaje odzwierciedlone w wartości rezydualnej (RV).

[6] Urbanek G., Kompetencje a wartość przedsiębiorstwa. Zasoby niematerialne w nowej gospodarce, Wolters Kluwer Sp. z o.o., Warszawa, 2011, s. 112.
[7] Michna A., Zarządzanie marką jako element kapitału intelektualnego przedsiębiorstwa, [w:] E. Skrzypek (red.), Wpływ zasobów niematerialnych na wartość firmy UMCS, Lublin, 2003, 401.
[8] Urbanek G., Kompetencje a wartość przedsiębiorstwa. Zasoby niematerialne w nowej gospodarce, Wolters Kluwer Sp. z o.o., Warszawa, 2011, s. 113-117

7. METODYKA OBLICZEŃ

7.1 PODSTAWY TEORETYCZNE

W krajach Unii Europejskiej wycenę wartości niematerialnych i prawnych przeprowadza się najczęściej jedną z dwóch metod: kosztową lub dochodową. Wiele takich przykładów podaje literatura przedmiotu np. A. Podszywałow „Wycena wartości niematerialnych i prawnych w praktyce", czy G. Urbanek „Wycena aktywów niematerialnych przedsiębiorstwa". W konkretnym przypadku wyceny znaku towarowego AGROMA metoda kosztowa nie może być zastosowana, gdyż nie mamy ani kosztu wytworzenia ani ceny nabycia. Biorąc za podstawę powyższą literaturę a także dane przedstawione w załączniku do opinii wyceny wartości znaku towarowego zastosowano metodę skapitalizowanej opłaty licencyjnej z tytułu użytkowania znaku towarowego.

Wycena metodą dochodową, rynkową prezentuje wartość rozumianą jako ekwiwalentną cenę przyszłej transakcji. Wartość ta powstaje w opinii eksperta, który stosuje określoną metodologię i techniki gromadzenia informacji oraz zasady analizy i reguły wnioskowania. W popularnym osądzie dobre oszacowanie wartości niematerialnych i prawnych daje metoda dochodowa, co stwarza możliwość ustalenia wartości, jaka może być wygenerowana poprzez skumulowany opodatkowany prognozowany dochód uzyskany w określonym czasie z uwzględnieniem akceptowanej rentowności zainwestowanego kapitału i ryzyka. Prognozowany strumień przyszłych opłat za użytkowanie znaku towarowego jest miarą przyszłych pożytków inwestora, wynikających z prawa własności lub użytkowania wartości niematerialnych i prawnych. A zatem patrząc z pozycji rachunku efektywności inwestycji tak oszacowana wartość stanowi wartość rynkową wycenianego składnika wartości niematerialnej i prawnej.

Metoda dochodowa jest najczęściej stosowaną metodą przy wycenie wszelkiego rodzaju wartości niematerialnych i prawnych, a wyceniany znak towarowy również należy zaliczyć do tej kategorii aktywów przedsiębiorstwa. Zastosowane metody wyceny są powszechnie stosowane oraz akceptowane przez podmioty zlecające instytucjonalne oraz indywidualne.

7.2 METODA ZWOLNIENIA Z OPŁAT LICENCYJNYCH

Najczęściej stosowaną w praktyce metodą wyceny marek jest metoda hipotetycznych opłat licencyjnych (*Relief from Royalty Method*). Metoda ta łączy w sobie dwa podejścia: dochodowe, gdyż opiera się na planowanych przychodach i zyskach z posiadania danej marki, oraz podejście rynkowe,

gdyż w ramach tej metody uwzględnia się modelowo stawki opłat licencyjnych na podstawie zawieranych na rynku umów licencyjnych.

Metoda ta jest uznawana przez organy podatkowe i sądy, ponieważ bazuje na transakcjach, które miały miejsce w rzeczywistości i są publicznie dostępne. Ponadto metoda ta jest zgodna z wymogami International Valuation Standards Committee (IVSC) dotyczącymi określenia wartości rynkowej marek.

Metoda ta jest oparta na założeniu, że gdyby na używanie znaku towarowego była przez jego właściciela udzielana licencja, to licencjobiorca musiałby uiszczać odpowiednią opłatę licencyjną, liczoną jako procent od przychodów realizowanych dzięki znakowi towarowemu. Dzięki posiadaniu marki jej właściciel unika płacenia opłat licencyjnych.

W metodzie tej wartość składnika niematerialnego będącego przedmiotem wyceny określa się jako skapitalizowaną, obecną wartość przyszłych opłat licencyjnych, z których płacenia przedsiębiorca jest zwolniony jako właściciel licencjonowanego składnika. Wartość opłat licencyjnych dla danego roku szacuje się jako iloczyn przepływów generowanych przez dany składnik niematerialny i rynkowej stopy opłat licencyjnych, pomniejszony o podatek dochodowy.

Metoda wyceny polega na oszacowaniu przyszłych przychodów, jakie przyniesie działalność prowadzona pod danym znakiem towarowym i obliczeniu na tej podstawie potencjalnych przyszłych opłat licencyjnych. Opłaty te są przeliczane współczynnikiem dyskontującym na dzień obecny, co pozwala oszacować wartość znaku towarowego. Metoda ta jest odmianą metody DCF, w której zamiast wartości dodanej uzyskanej dzięki znakom towarowym występują teoretyczne opłaty licencyjne. Metodę tę można zaliczyć do mieszanych metod wyceny z racji faktu, że dochodowość marki jest określona w sposób charakterystyczny dla metod rynkowych (na podstawie rynkowych stawek opłat licencyjnych), natomiast wartość bieżącą dochodów jest liczona przy zastosowaniu podejścia DCF. Współczynnik dyskontowy dla przepływów może być obliczony analogicznie do metody DCF.

Powyższa metoda łącząca zarówno podejście dochodowe, jak i rynkowe została zastosowana przez Autorów do przeprowadzenia analizy wartości marki AGROMA.

7.3 WARTOŚĆ REZYDUALNA

Konieczność zastosowania dyskonta w metodzie dochodowej wynika z założenia, że pieniądz jako jedna z występujących form kapitału, przynosi dochód, a co za tym idzie jego wartość zmienia się w

miarę upływu czasu. Zadaniem stopy dyskonta jest więc doprowadzenie do porównywalności dochodów obecnych i przyszłych oraz zapewnienia porównywalności wartości znaku towarowego z innymi możliwościami lokowania kapitału.

Możliwości przewidywania przyszłości przez inwestorów są z założenia ograniczone. Zmienność warunków gospodarczych powoduje, że okres prognozy obejmuje w zależności od stopnia stabilizacji rynku kilka do kilkunastu lat. Powstaje więc problem, jak ująć w kalkulacji wskaźników dyskontowych przepływy generowane przez projekt w okresie nie objętym prognozowaniem analitycznym oczywiście przy założeniu, że okres eksploatacji przedsięwzięcia będzie dłuższy niż okres prognozowania analitycznego. Celowi temu służy wielkość ekonomiczna określana jako tzw. wartość rezydualna, a więc wartość pozostała, obejmująca całość korzyści generowanych przez projekt po okresie prognozy finansowej.

Kapitalizacja strumienia pieniężnego w ostatnim roku odpowiada założeniu, że ten strumień w następnych latach nie będzie podlegał zmianom, tj. że średni roczny strumień przepływów w latach nie objętych prognozą będzie odpowiadał właśnie ostatniemu strumieniowi prognozy rocznej.

Wartość rezydualna wyrażana jest kwotą, jaką wyceniany składnik niematerialny będzie warty w końcowym momencie, na który opracowano prognozę cash flows. Na podstawie tego założenia wartość rezydualną obliczono według wzoru:

$$RV = \frac{CF_{10}}{d_{10}}$$

gdzie:

d_{10} - stopa dyskontowa z ostatniego roku prognozy

CF_{10} – przepływy pieniężne z ostatniego roku projekcji

Dla potrzeb niniejszej wyceny oszacowano wartość rezydualną jako wartość przepływów pieniężnych z ostatniego roku prognozy, bez założenia o wzroście przepływów.

7.4 STOPA DYSKONTA

Do wyznaczenia współczynnika dyskontowego wykorzystuje się średni ważony koszt kapitału zaangażowany w działalność przedsiębiorstwa. Kapitał ten jest sumą kapitału własnego i oprocentowanych zobowiązań długoterminowych oraz oprocentowanych zobowiązań

krótkoterminowych. Średni ważony koszt kapitału zależy od udziału kapitału własnego i obcego w finansowaniu przedsiębiorstwa oraz kosztów poszczególnych jego składników. Punktem wyjścia jest ustalenie kosztów kapitałów pochodzących z różnych źródeł. Do określenia wag przyjęto, że przyszła struktura kapitału będzie zależna od prognozowanych wartości kapitału własnego i kapitału obcego oprocentowanego.

Szacunek średnioważonego kosztu kapitału tzw. wskaźnika WACC – (Weighted Avarge Cost of Capital) oznacza, iż przy jego kalkulacji wykorzystuje się wagi, którymi są udziały poszczególnych składników kapitału w całości kapitału zainwestowanego w firmie. Wagi te są często wyznaczone w oparciu o jego rynkową wartość. W przypadku podziału kapitału firmy na dwa główne składniki, tj. kapitał własny i obcy, taką generalną formułę można zapisać jako:

$$\mathbf{WACC} = \mathbf{k_k} = \frac{\mathbf{KW}}{\mathbf{K}}\mathbf{k_w} + \frac{\mathbf{KO}}{\mathbf{K}}\mathbf{r_d}(1-\mathbf{s_p})$$

albo:

$$\mathbf{k_k} = \mathbf{U_w k_w} + \mathbf{U_o r_d}(1-\mathbf{s_p})$$

gdzie:

WACC – średni koszt kapitału (stopa dyskonta),

KW - kapitał własny (wartość rynkowa),

KO - kapitał obcy (wartość rynkowa),

K = KW + KO,

k_k - średni koszt kapitału, (WACC),

k_w - koszt kapitału własnego,

r_d - stopa oprocentowania długu,

s_p - stopa podatku dochodowego,

U_w - udział kapitału własnego,

U_o - udział kapitału obcego

W przypadku przedmiotowego znaku AGROMA oraz nowej spółki, która z niego będzie korzystać, po analizie kapitałów finansujących działalność, stwierdzono, że działalność ta będzie finansowana zarówno przy pomocy kapitałów własnych jak i obcych oprocentowanych, stąd przy wycenie znaku oszacowano koszt kapitału (stopę dyskontową) jako koszt średnioważony kapitałami finansującymi.

8. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYCENY

Projekcja finansowa na lata 2019-2023 została sporządzona i przekazana Autorom niniejszego raportu przez Zleceniodawcę, Autorzy opinii dokonali w niej jednak uaktualnienia o dofinansowanie spółki kapitałem obcym oprocentowanym. Poniżej założenia Zleceniodawcy oraz Autorów opinii.

Założenia Zleceniodawcy na lata 2019-2023:

- Majątek trwały jest wynajmowany i pozostaje poza bilansem Spółki;
- Wynajem nieruchomości przyjęto od marca, wynajem długoterminowy samochodów (2xkombi + 1 dostawczy) - od lutego 2019;
- Założono zatrudnienie 3 handlowców + magazynier/serwisant + 2 osoby administracji;
- Koszty Zarządu w 2019 roku przyjęto w minimalnej wysokości, założono wzrost od 2020 roku, warunkowany realizacją założonych wyników;
- Od 2021 założono wzrost kosztów (poza wynajmem długoterminowym) o 5% rocznie;
- Ceny stałe.

Założenia Autorów raportu:

- W opracowaniu wykorzystano dane ekonomiczne dostarczone przez firmę jako wartości bazowe, (dostarczone prognozy na lata 2019-2023),
- Pełny okres obliczeniowy (n) przyjęto dla okresu czasu wynoszącego 5 lat tj. od 2019r. do 2023r łącznie z wartością rezydualną po 5 latach korzystania ze znaku towarowego,
- Projekcja bilansu i rachunku zysków i strat na 5 lat znajduje się w załączniku do niniejszej opinii,
- W przekazanej przez Zleceniodawcę projekcji finansowej na lata 2019-2023 nie zostało uwzględnione finansowanie zewnętrzne obce, natomiast wskazano potrzebę takiego finansowania. Dla potrzeb wyceny prawa do znaku towarowego AGROMA Autorzy opinii w przedstawionej prognozie dofinansowali przedsiębiorstwo kredytem bankowym;

Projekcja kalkulacji kredytu bankowego [PLN]

n	Ko	T	O	Kn
2019	1 750 000	350 000	99 750	1 400 000
2020	1 400 000	350 000	79 800	1 050 000
2021	1 050 000	350 000	59 850	700 000
2022	700 000	350 000	39 900	350 000
2023	350 000	350 000	19 950	-

n	Ko	T	O	Kn

2020	990 576	247 644	56 463	742 932
2021	742 932	247 644	42 347	495 288
2022	495 288	247 644	28 231	247 644
2023	247 644	247 644	14 116	-

n	Ko	T	O	Kn
2021	513 942	171 314	29 295	342 628
2022	342 628	171 314	19 530	171 314
2023	171 314	171 314	9 765	-

n	Ko	T	O	Kn
2022	580 000	290 000	33 060	290 000
2023	290 000	290 000	16 530	-

gdzie:

n – ilość rat
Ko – kapitał na początek danego okresu
T – rata kapitałowa
O – odsetki
Kn – kapitał do spłaty pozostający na koniec okresu

Prognozowana kwota kredytu na koniec okresu

Rok	**Wartość kredytu do spłaty [PLN]**
2019	1 400 000
2020	1 792 932
2021	1 537 916
2022	811 314
2023	- -

Wartość prognozowanych odsetek od kapitału obcego

Rok	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Odsetki [PLN]	99 750	136 263	131 492	120 721	46 245

– Założono oprocentowanie kredytu na średnim poziomie z rynku kredytów dla nowopowstających spółek 5,7%,
– Projekcji finansowej na lata 2019-2023 dokonano prognozowanych danych przekazanych przez Zleceniodawcę, wyznaczając z danych finansowych podstawowe wskaźniki tj.: dynamikę sprzedaży i kosztów operacyjnych, rotację należności, zapasów, zobowiązań krótkoterminowych oraz koszt kapitału. Na podstawie danych otrzymanych przyjęto w projekcji finansowej średni czas spływu

należności wynoszący 60 dni, rotację zapasów średnio 70 do 120 dni oraz średni okres regulowania zobowiązań krótkoterminowych 30 dni,

- Po odbytych rozmowach ze Zleceniodawcą, w opinii przyjęto założenie, iż udział wycenianego znaku towarowego w przychodach ze sprzedaży wynosi 100%, ponieważ całościowa sprzedaż będzie świadczona pod znakiem AGROMA,
- Stawkę opłaty licencyjnej ustalono na podstawie danych rynkowych, co zaprezentowano w dalszej części opinii,
- W latach 2019-2023 przyjęto propozycję podziału wyniku finansowego wg projekcji Zleceniodawcy, pozostawiając go w całości w spółce.

– *Przychody ze sprzedaży*

Projekcję sprzedaży na lata 2019-2023 sporządzono na podstawie prognozy przekazanej przez Zleceniodawcę.

Projekcja przychodów ze sprzedaży [PLN]

Struktura sprzedaży	2019 marża %	wartość zakupów	wartość sprzedaży	2020 marża %	wartość zakupów	wartość sprzedaży	2021 marża %	wartość zakupów	wartość sprzedaży	2022 marża %	wartość zakupów	wartość sprzedaży	2023 marża %	wartość zakupów	wartość sprzedaży
Razem I półrocze	28,4%	2 490 000	3 480 000	28,8%	4 216 500	5 922 000	29,1%	5 220 000	7 360 000	29,1%	5 766 000,00	8 136 000	29,1%	6 054 300	8 542 800
Razem II półrocze	28,7%	1 740 000	2 440 000	28,9%	2 571 000	3 618 000	29,1%	3 135 000	4 420 000	29,6%	3 453 000,00	4 904 000	29,6%	3 625 650	5 149 200
Razem zakupy / sprzedaż		**4 230 000**	**5 920 000**		**6 787 500**	**9 540 000**		**8 355 000**	**11 780 000**		**9 219 000,00**	**13 040 000**		**9 679 950**	**13 692 000**
tempo wzrostu sprzedaży (r/r)						61,1%			23,5%			10,7%			5,0%
skumulowany wzrost sprzedaży						161,1%			199,0%			220,3%			231,3%
Razem marża	**28,5%**		**1 690 000**	**28,9%**		**2 752 500**	**29,1%**		**3 425 000**	**29,3%**		**3 821 000**	**29,3%**		**4 012 050**

– *Koszty działalności operacyjnej*

Koszty działalności operacyjnej [PLN]

Poz.	**Rodzaj kosztu**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
1	Wartość sprzedanych towarów i mat.	**4 230 000**	6 787 500	8 355 000	9 219 000	9 679 950
1a	Wartość sprzedanych urządzeń	**3 384 000**	5 294 250	6 349 800	6 914 250	7 259 963
1b	Wartość sprzedanych części i materiałów	**846 000**	1 493 250	2 005 200	2 304 750	2 419 988
2	Fundusz napraw gwarancyjnych	**126 900**	203 625	250 650	276 570	290 399
3	Straty na należnościach	**148 000**	238 500	294 500	326 000	342 300
4	**Razem koszty zmienne**	**4 504 900**	**7 229 625**	**8 900 150**	**9 821 570**	**10 312 649**

Poz.	**Rodzaj kosztu**	**2019**		**2020**		**2021**		**2022**		**2023**	
		miesięcznie	**rocznie**	**miesięcznie**	**rocznie**	**miesięcznie**	**rocznie**	**miesięcznie**	**rocznie**	**miesięcznie**	**rocznie**
1	Czynsz nieruchomości	30 000	**300 000**	30 000	**360 000**	30 000	**360 000**	30 000	**360 000**	30 000	**360 000**
2	Leasing samochodów	8 000	**88 000**	10 500	**126 000**	15 000	**180 000**	15 000	**180 000**	15 000	**180 000**
3	Media	2 500	**25 000**	3 000	**36 000**	3 150	**37 800**	3 308	**39 690**	3 473	**41 675**
4	Eksploatacja samochodów	1 800	**19 800**	2 500	**30 000**	2 625	**31 500**	2 756	**33 075**	2 894	**34 729**
5	Usługi telekomunikacyjne	1 500	**18 000**	2 000	**24 000**	2 100	**25 200**	2 205	**26 460**	2 315	**27 783**
6	Ubezpieczenia	500	**5 250**	500	**6 000**	525	**6 300**	551	**6 615**	579	**6 946**
7	Koszty systemów IT	2 000	**24 000**	2 000	**24 000**	2 100	**25 200**	2 205	**26 460**	2 315	**27 783**
8	Koszty marketingu	2 200	**26 400**	2 500	**30 000**	2 625	**31 500**	2 756	**33 075**	2 894	**34 729**
9	Zużycie pozostałych materiałow	500	**5 500**	750	**9 000**	788	**9 450**	827	**9 923**	868	**10 419**
10	Wynagrodzenia (handel, adm, mag.)	30 000	**360 000**	37 000	**444 000**	42 850	**514 200**	44 993	**539 910**	47 242	**566 906**
11	Koszty zarządu i sprzedaży	25 000	**262 500**	37 500	**450 000**	39 375	**472 500**	41 344	**496 125**	43 411	**520 931**
12	Koszty realokacji		**50 000**								
13	**Razem koszty stałe**	**104 000**	**1 184 450**	**128 250**	**1 539 000**	**141 138**	**1 693 650**	**145 944**	**1 751 333**	**150 992**	**1 811 899**

– *Przychody i koszty finansowe:*

W projekcji finansowej na lata 2019-2023 założono, że przychody finansowe nie będą występować, natomiast koszty finansowe stanowią sumę wartości odsetek oszacowanych dla zakładanych wartości kredytów.

Wartość prognozowanych odsetek od kapitału obcego

Rok	2019	2020	2021	2022	2023
Odsetki [PLN]	99 750	136 263	131 492	120 721	46 245

– *Zysk brutto*

Zysk brutto obliczano poprzez odjęcie od „przychodów ze sprzedaży" pozycji „koszty działalności operacyjnej" i dodania pozycji „pozostałych przychodów operacyjnych", od których odjęto „pozostałe koszty operacyjne". Otrzymując „zysk na działalności operacyjnej" skorygowano go o przychody/koszty finansowe.

– *Podatek dochodowy*

W projekcji finansowej przyjęto podatek dochodowy na poziomie 19%

– *Stopa dyskontowa*

Dla danego przedsiębiorstwa określono stopę dyskonta w latach prognozy jako koszt kapitału własnego i obcego, szacując średnioważony koszt kapitału. W przypadku wycenianego znaku do oszacowania kosztu kapitału własnego zastosowano metodę składania ryzyka. Podstawą do wyboru takiej metody był fakt, iż nowopowstająca spółka korzystająca z wycenianego znaku nie jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych.

Prognozowany wstępny koszt kapitału własnego

Lata	2019	2020	2021	2022 i dalej
Koszt kapitału własnego	21,7918%	20,4253%	20,7150%	20,6183%
Stopa bazowa	2,5450%	2,5450%	2,5450%	2,5450%
Stopa inflacji	1,80%	3,20%	2,90%	3,00%
Stopa realna	0,73%	-0,63%	-0,34%	-0,44%
Ryzyko rynkowe	6,060%	6,060%	6,060%	6,060%
Premia za ryzyko operacyjne	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

Jako bazową stopę procentową zastosowano rentowność 5-letnich obligacji skarbowych na poziomie 2,5450%.

Rentowność obligacji

Obligacje

Rządowe papiery wartościowe	Średnia rentowność	Data ostatniej aukcji
Średnia rentowność na przetargu obligacji skarbowych 2-letnich	1.7210	2018/11/29
Średnia rentowność na przetargu obligacji skarbowych 3-letnich	1.7840	2018/11/15
Średnia rentowność na przetargu obligacji skarbowych 4-letnich	2.4620	2018/09/06
Średnia rentowność na przetargu obligacji skarbowych 5-letnich	**2.5450**	**2018/11/29**
Średnia rentowność na przetargu obligacji skarbowych 10-letnich	3.3030	2018/10/04
Średnia rentowność na przetargu obligacji skarbowych 11-letnich	3.0940	2017/12/15
Średnia rentowność na przetargu obligacji skarbowych 13-letnich	2.5120	2015/03/12
Średnia rentowność na przetargu obligacji skarbowych 14-letnich	3.1600	2014/10/02
Średnia rentowność na przetargu obligacji skarbowych 20-letnich	5.5630	2012/05/10

Źródło: www.inwestinfo.pl

Przyjęto stopę inflacji na poziomie prognozy NBP z raportu NBP z listopada 2018 roku. Ryzyko operacyjne przyjęto na poziomie 15%. Premia za ryzyko została przyjęta na podwyższonym poziomie 15%, z uwagi na fakt, iż przedsięwzięcie jeszcze nie funkcjonuje, zatem ryzyko jest wyższe niż w przypadku podmiotów prowadzących już działalność. Istnieje niepewność co do przyszłości przedsięwzięcia, zatem dawcy kapitału żądają wyższej stopy zwrotu.

Inflacja prognozowana

Lata	2019	2020	2021
Inflacja CPI r/r (%)	1,80	3,20	2,90
PKB r/r (%)	4,80	3,60	3,40
WIBOR 3M* (%)	1,70	1,70	1,70

www.nbp.pl

Ryzyko rynkowe przyjęto na podstawie praktyków rynkowych i literatury przedmiotu, którzy posługują się wartościami zaproponowanymi przez prof. A. Damodarana. Zaproponował on wysokość ryzyka rynkowego uzależnionego od oceny ratingowej kraju, w którym funkcjonuje dany podmiot. Dla kraju posiadającego ocenę „A" zaproponował on premię za ryzyko w wysokości 6,04-6,19%.

Agencja Moody's poinformowała, że 23 marca 2018 roku nie dokonała aktualizacji ratingu Polski. To oznacza, że zarówno sam rating, jak i ocena możliwości jego zmiany (perspektywa) pozostają bez zmian. W maju 2018 roku agencja potwierdziła rating Polski na poziomie "A2" i podniosła jego perspektywę do stabilnej. Moody's to obok Standard&Poor's i Fitch najważniejsza agencja ratingowa oceniająca wiarygodność kredytową państw. Opinia przekłada się na atrakcyjność gospodarczą kraju i jest ważną wskazówką dla zagranicznych inwestorów.

13 kwietnia 2018 r. agencja ratingowa Standard & Poor's ogłosiła decyzję o utrzymaniu oceny ratingowej Polski na poziomie BBB+/A-2 odpowiednio dla długo- i krótkoterminowych zobowiązań w walucie zagranicznej oraz A-/A-2 odpowiednio dla długo- i krótkoterminowych zobowiązań w walucie krajowej. Jednocześnie agencja podniosła perspektywę ratingu ze stabilnej na pozytywną.

Ocena ratitngowa Polski

Agencja ratingowa	Waluta zagraniczna		Waluta krajowa		Perspektywa
	Długoterm.	Krótkoterm.	Długoterm.	Krótkoterm.	
Fitch	A-	F2	A-	F1	Stabilna
Moody's	A2	P-1	A2	P-1	Stabilna
S&P	A-	A-2	A	A-1	Stabilna

Źródło: strona internetowa Ministerstwa Finansów, zakładka dług publiczny, rating bieżący, aktualizacja 15.10.2018

Decyzją agencji Fitch z 8 grudnia 2018 rating długoterminowy Polski dla kredytów w walutach obcych pozostał na poziomie A- z perspektywą stabilną. Nie zmieniono też oceny dla długu w złotym - też pozostał na A-. Podobnie trzy tygodnie temu zrobiła inna agencja - Standard & Poor's, tj. też nie zmieniła swojego zdania o Polsce. Perspektywa ratingu pozostała stabilna. Natomiast agencja S&P podwyższyła rating Polski do "A-" z "BBB+" z perspektywą stabilną. Ocena S&P na poziomie „A-„odpowiada poziomowi „A" według agencji ratingowej Fitch. Stąd dla szacunków stopy dyskonta dla wycenianego znaku towarowego przyjęto wartość ryzyka rynkowego na poziomie 6,06%.

Dodatkowo przy ustalaniu stopy dyskontowej uwzględniono ryzyko specyficzne dla danego znaku towarowego. Wpływ na dodatkową premię za takie ryzyko ma specyficzna natura aktywów niematerialnych, która wiąże się z dużą niepewnością w generowaniu korzyści. Z tego względu koszt kapitału własnego dla marki czy znaku towarowego jest większy niż ogólny koszt kapitału własnego przedsiębiorstwa. Ryzyko specyficzne uzależnione jest od siły znaku towarowego, które oszacowano jako pozycję znaku towarowego wobec znaków konkurencyjnych w odniesieniu do parametrów przedstawionych w tabeli poniżej.

Kalkulacja ryzyka specyficznego aktywu

Wyszczególnienie	**Maksymalna ocena**	**Rekomendowana ocena**
Przywództwo	15	7,00
Stabilność	15	5,00
Rynek	15	5,00
Jakość produktów/usług	10	7,00
Umiędzynarodowienie	10	1,00
Trend	15	6,00
Ochrona	20	20,00
Razem [pkt]	**100**	**51,00**
Dodatkowa premia [%]	0,00	0,98%

Projekcja kosztu kapitału własnego

Okres	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**
Lata	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Wstępny koszt kapitału własnego	21,79%	20,43%	20,72%	20,62%	20,62%
Premia za ryzyko specyficzne aktywu	0,98%	0,98%	0,98%	0,98%	0,98%
Koszt kapitału własnego dla znaku	22,77%	21,41%	21,70%	21,60%	21,60%

Koszt kapitału obcego

Oprocentowanie kredytu	**5,70%**
WIBOR 3 M	1,70%
MARŻA	4,00%
Podatek dochodowy	19%
Koszt kapitału obcego	**4,617%**

Okres	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**
Lata	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Kapitał własny	1 706 029	2 220 470	3 074 784	4 165 350	5 397 528
Kapitał obcy oprocentowany	1 400 000	1 792 932	1 537 916	811 314	-
Kapitał całkowity do wyliczenia WACC	3 106 029	4 013 402	4 612 700	4 976 664	5 397 528
Udział kapitału własnego	55%	55%	67%	84%	100%
Udział kapitału obcego	45%	45%	33%	16%	0%
Wstępny koszt kapitału własnego	21,79%	20,43%	20,72%	20,62%	20,62%
Premia za ryzyko specyficzne aktywu	0,98%	0,98%	0,98%	0,98%	0,98%
Koszt kapitału własnego dla znaku	22,77%	21,41%	21,70%	21,60%	21,60%
Koszt kapitału obcego	4,62%	4,62%	4,62%	4,62%	4,62%
WACC	14,59%	13,91%	16,00%	18,83%	21,60%

9. OKREŚLNIE WARTOŚCI PRAWA DO ZNAKU METODĄ ZWOLNIENIA Z OPŁAT LICENCYJNYCH

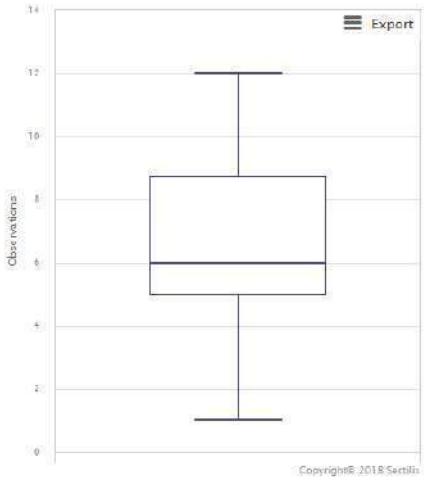
9.1. ETAPY WYCENY

Metoda ta jest oparta na założeniu, że gdyby na używanie znaku towarowego była przez jego właściciela udzielana licencja, to licencjobiorca musiałby uiszczać odpowiednią opłatę licencyjną, liczoną jako procent od przychodów realizowanych dzięki znakowi towarowemu. Dzięki posiadaniu marki jej właściciel unika płacenia opłat licencyjnych. Metoda wyceny polega na oszacowaniu przyszłych przychodów, jakie przyniesie znak towarowy i obliczeniu na tej podstawie potencjalnych przyszłych opłat licencyjnych. Opłaty te są przeliczane współczynnikiem dyskontującym na dzień obecny, co pozwala oszacować wartość znaku towarowego. Metoda ta jest odmianą metody DCF, w której zamiast wartości dodanej uzyskanej dzięki znakom towarowym występują teoretyczne opłaty licencyjne. Metodę tę można zaliczyć do mieszanych metod wyceny z racji faktu, że dochodowość marki jest określona w sposób charakterystyczny dla metod rynkowych (na podstawie rynkowych stawek opłat licencyjnych), natomiast wartość bieżącą dochodów jest liczona przy zastosowaniu podejścia DCF. Współczynnik dyskontowy dla przepływów może być obliczony analogicznie do metody DCF. Wycena marki na podstawie wielkości opłat licencyjnych opiera się zatem na założeniu, że marka jest warta tyle, ile wynosi „zwolnienie" jej właściciela z płacenia opłat licencyjnych na rzecz innego podmiotu. W metodzie tej zakłada się hipotetycznie, że właściciel marki musiałby płacić za umożliwienie posługiwania się nią, przy czym wysokość tychże hipotetycznych opłat stanowi wartość marki. Nie będąc zmuszonym licencjonować markę, właściciel jest tym samym zwolniony z ponoszenia opłat związanych z posługiwaniem się nią.

9.2. OKREŚLENIE STAWKI OPŁATY LICENCYJNEJ DO WYCENY WARTOŚCI PRAWA DO ZNAKU

Najczęściej stosowaną metodą ustalania wysokości opłaty licencyjnej w praktyce rynkowej jest ustalony przez obie strony umowy licencyjnej procent liczony od przychodów uzyskiwanych dzięki posiadaniu praw do korzystania z danej marki. Wysokość opłaty licencyjnej różni się w zależności od sektora przemysłu, w którym działa dany podmiot. Najczęściej stawkę opłaty licencyjnej na potrzeby wyceny danej marki określa się na podstawie informacji o transakcjach, które zostały zawarte i są ujawnione. Jednak w praktyce polskiej trudno o rzetelny zbiór porównywalnych transakcji zawieranych na wolnym rynku ze względu na specyfikę i charakter „strategiczny" tego typu informacji. Z tego względu wykorzystano szeroką bazę transakcji rynkowych z rynku europejskiego i amerykańskiego oraz powołano się na transakcje zawierane w branży, w której operuje analizowana firma. Wykorzystując

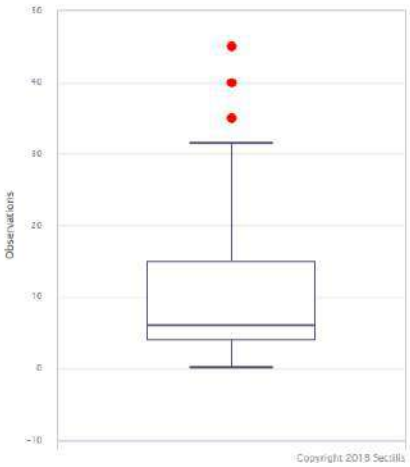
dostęp do bazy zawierającej 16.611 rzeczywistych transakcji rynkowych, które są aktualizowane na bieżąco od 1964 roku, otrzymano wyniki dotyczące rynkowych opłat licencyjnych w wysokości od wartości minimalnej 0,075% do wartości maksymalnej 75%.



Royalty Rates (% of Net Sales)

Count:	12
Maximum:	12.000
Upper Quartile (Q3):	8.725
Median:	6.000
Average:	6.233
STDEV:	2.993
Lower Quartile (Q1):	5.000
Minimum:	1.000

The whiskers are limited by Q3 + 1.5 IQR and Q1 − 1.5 IQR, where IQR = Q3 − Q1. Values beyond the whiskers are outliers, represented by red dots. Only initial three outliers are shown.



Royalty Rates (% of Net Sales)

Count:	132
Maximum:	75.000
Upper Quartile (Q3):	15.000
Median:	6.000
Average:	14.085
STDEV:	17.885
Lower Quartile (Q1):	4.000
Minimum:	0.075

The whiskers are limited by Q3 + 1.5 IQR and Q1 - 1.5 IQR, where IQR = Q3 - Q1. Values beyond the whiskers are outliers, represented by red dots. Only initial three outliers are shown.

Po przeanalizowaniu powyższych wyników otrzymano wartości kwartyli szeregu rozdzielczego przedziałów klasowych: dolnego (Q_1), środkowego (Q_2, mediana) i górnego (Q_3). Kwartyl dolny Q_1, który dzieli zbiorowość na dwie części w taki sposób, że 25% umów licencyjnych posiadało wartość nie większą niż kwartyl dolny, a pozostałe 75% wartości równe lub wyższe od tego kwartyla - Q_1 = 5,00% dla Europy i Q_1 = 4,00% globalnie. Kwartyl środkowy Q_2 określany medianą, czy wartością środkową wynosi dla badanych umów licencyjnych 6,00% zarówno dla rynku globalnego, jak i europejskiego, natomiast kwartyl górny Q_3, który dzieli zbiorowość na dwie grupy w ten sposób, że 75% umów licencyjnych posiadało wartość stawki licencyjnej nie wyższą niż ten kwartyl, a pozostałe 25% nie niższe niż Q_3 - Q_3 = 8,725% dla Europy i Q_3 = 15% w wartościach globalnych. Wyliczona średnia wartość dla powyższej

zbiorowości wynosi dla rynku europejskiego 14,085%, a dla rynku globalnego 6,233%. Dla szacunku wartości wycenianego prawa do znaku przyjęto wstępną opłatę licencyjną na poziomie mediany 6% wartości sprzedaży, jednak wielkość ta została skorygowana o szacunek siły wycenianej marki na rynku Polskim.

Określenie siły znaku towarowego

Lp.	Czynniki	Waga czynnika [%]	Wartość (1-10)
1	Poziom zyskowności produktów lub usług	20%	1
2	Tradycja marki	15%	6
3	Poziom poniesionych nakładów inwestycyjnych	5%	1
4	Konkurencyjność rynku	10%	5
5	Stopień znajomości marki	20%	5
6	Prognozowana długość dalszego życia marki (5-20lat)	5%	5
7	Średnie tempo wzrostu przychodów	15%	2
8	Funkcja pełniona przez znaki towarowe	10%	5
	siła marki	**100%**	**37**

Szacunek siły znaku pozwolił na dokonanie korekty wartości opłaty licencyjnej na rynku światowym i europejskim, na których mediana wynosi 6% i dostosowaniu jej wysokości do warunków polskich. Z dokonanych szacunków siły marki wynika, że na warunki polskie wyceniany znak towarowy w przyjętej opłacie licencyjnej 6% posiada 37%-owy udział. Z uwago na fakt, iż wyceniany znak istniał kilka lat temu na rynku, a w tej chwili będzie wykorzystywany w nowej spółce, której działalność dopiero się rozpocznie, postępując bardzo ostrożnie przyjęto dla niego stawkę licencyjną na poziomie 1,3% wartości przychodów. W wyborze kierowano się przede wszystkim zasadą ostrożności, zgodnie z którą w procesie analizy stawek rynkowych odrzucono wartości skrajnie. Co więcej, wybrano stawkę licencyjną znajdującą się w dolnym przedziale stawek rynkowych prezentowanych w przywołanych powyżej opracowaniach.

9.3 WYCENA WARTOŚCI PRAWA DO ZNAKU TOWAROWEGO METODĄ ZWOLNIENIA Z OPŁAT LICENCYJNYCH

Rok prognozy	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Przychody netto ze sprzedaży [PLN]	5 920 000	9 540 000	11 780 000	13 040 000	13 692 000
współczynnik wzrostu		1,611	1,235	1,107	1,050
EBIT [PLN]	230 650	771 375	1 186 200	1 467 098	1 567 452
EBT [PLN]	130 900	635 112	1 054 708	1 346 376	1 521 207
Udział znaku towarowego w sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%
Opłata licencyjna [%]	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%
Opłata licencyjna [PLN]	76 960	124 020	153 140	169 520	177 996
Realny koszt opłaty licencyjnej [PLN]	62 338	100 456	124 043	137 311	144 177
Stopa dyskontowa	0,14589	0,13905	0,16001	0,18830	0,21598
Stopa dyskontowa +1,0	1,14589	1,13905	1,16001	1,18830	1,21598
Okres dyskontowy	1,0	2,0	3,0	4,0	5,0
Współczynnik dyskontowy	0,8727	0,7707	0,6406	0,5015	0,3762
Zdyskontowane przepływy [PLN]	54 401	77 426	79 467	68 866	54 232

Suma zdyskontowanych przepływów pieniężnych [PLN]	334 393
Wartość końcowa (rezydualna) [PLN]	824 122
Zdyskontowana wartość końcowa (rezydualna) [PLN]	309 995

Wartość rynkowa prawa do znaku AGROMA	**644 388 [PLN]**
Przyjęto:	**644 000 [PLN]**

10. KOŃCOWA WARTOŚĆ DOKONANYCH SZACUNKÓW

Wyceny wartości prawa do znaku towarowego AGROMA wykorzystywanego w rozpoczynającej działalności gospodarczą spółce dokonano przy wykorzystaniu metody zwolnienia z opłat licencyjnych. Biorąc pod uwagę praktykę gospodarczą, gdzie umowy licencyjne na użytkowanie znaków towarowych zawierane są najczęściej na okres 5-10-letni, taki sam okres czasu zastosowano przy wycenie znaku. Jednak metodologia wyceny znaku towarowego, nie zakłada nigdy, że funkcjonowanie danego znaku zostanie zaprzestane po tym okresie, ponieważ znaki towarowe istnieją i mogą funkcjonować przez bardzo długi okres czasu i generować przychody. Stąd przy wycenie powyższego prawa do znaku oszacowano również wartość rezydualną po zakończeniu okresu 5-letniego.

Oszacowana wartość jest kwotą netto, nie zawiera podatku VAT.

WARTOŚĆ PRAWA DO ZNAKU TOWAROWEGO AGROMA:

W_{ZNAKU} = 644 000 PLN

Słownie: sześćset czterdzieści cztery tysiące złotych

11. KLAUZULE I ZASTRZEŻENIA

- Opinia nie może być użyta do innego celu niż określony w p. 1.2
- Publikowanie treści i wyników szacowania po uzgodnieniu z autorami i Zleceniodawcą.
- Udostępnienie danych zawartych w niniejszym opracowaniu osobom trzecim wymaga zgody na piśmie zleceniodawcy i wykonawców.
- Wyliczona wartość jest aktualna na dzień wyceny.
- Oszacowana wartość jest kwotą netto, nie zawiera podatku VAT.
- Opinię opracowano w oparciu o informacje uzyskane od zleceniodawcy i udostępnione dokumenty. Zakłada się, że nie ukryto żadnych faktów, które mogłyby mieć wpływ na szacunkową wartość rynkową prawa do znaku towarowego. Ukrycie jakichkolwiek faktów związanych z wyceną może mieć wpływ na szacunkową wartość prawa do znaku towarowego.

AUTORZY OPRACOWNIA:

Dr nauk ekonomicznych

Iwetta Budzik-Nowodzińska

Rzeczoznawca majątkowy

Prof. dr hab. Ryszard Budzik

12. ZAŁĄCZNIKI

1. Projekcja finansowa bilansu i rachunku zysków i strat na lata 2019-2023.
2. Informacja dotycząca zgłoszenia i rejestracji znaku AGROMA.

Bilans (projekcja finansowa)

Lata	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
A. AKTYWA TRWAŁE	**600 000**	**600 000**	**600 000**	**600 000**	**600 000**
I. Wartości niematerialne i prawne	**600 000**	**600 000**	**600 000**	**600 000**	**600 000**
II. Rzeczowe aktywa trwałe					
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	**2 658 362,33**	**3 635 922,93**	**4 269 879,52**	**4 650 649,71**	**4 987 859,78**
I. Zapasy	**1 812 000,00**	**2 035 093,75**	**2 295 025,00**	**2 440 468,75**	**2 512 492,19**
II. Należności krótkoterminowe	**813 333,33**	**1 590 000,00**	**1 963 333,33**	**2 173 333,33**	**2 282 000,00**
III. Inwestycje krótkoterminowe	**33 029,00**	**10 829,18**	**11 521,19**	**36 847,63**	**193 367,60**
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem aktywa	**3 258 362,33**	**4 235 922,93**	**4 869 879,52**	**5 250 649,71**	**5 587 859,78**

A. KAPITAŁ WŁASNY	**1 706 029,00**	**2 220 470,17**	**3 074 784,36**	**4 165 349,64**	**5 397 528,12**
I. Kapitał podstawowy	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
II. Kapitał zapasowy	-	-	-	-	-
III. Kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	106 029,00	620 470,17	1 474 784,36	2 565 349,64
V. Zysk (strata) netto	106 029,00	514 441,17	854 314,18	1 090 565,29	1 232 178,48
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**1 552 333,33**	**2 015 452,75**	**1 795 095,17**	**1 085 300,07**	**190 331,66**
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-
II. Zobowiązania finansowe	1 400 000,00	1 792 931,92	1 537 916,00	811 314,03	0,00
III. Zobowiązania niefinansowe	152 333,33	222 520,83	257 179,17	273 986,04	190 331,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem pasywa	**3 258 362,33**	**4 235 922,93**	**4 869 879,52**	**5 250 649,71**	**5 587 859,78**

Rachunek zysków i strat (projekcja finansowa)

Lata	2019	2020	2021	2022	2023
Przychody ze sprzedaży	**5 920 000,00**	**9 540 000,00**	**11 780 000,00**	**13 040 000,00**	**13 692 000,00**
Koszty działalności operacyjnej	**5 541 350,00**	**8 530 125,00**	**10 299 300,00**	**11 246 902,50**	**11 782 247,63**
– **w tym amortyzacja**	-	-	-	-	-
Zysk ze sprzedaży	**378 650,00**	**1 009 875,00**	**1 480 700,00**	**1 793 097,50**	**1 909 752,38**
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	**148 000,00**	**238 500,00**	**294 500,00**	**326 000,00**	**342 300,00**
EBIT	**230 650,00**	**771 375,00**	**1 186 200,00**	**1 467 097,50**	**1 567 452,38**
Przychody finansowe	-	-	-	-	-
Koszty finansowe	**99 750,00**	**136 262,83**	**131 491,82**	**120 721,21**	**46 244,90**
Zysk brutto	**130 900,00**	**635 112,17**	**1 054 708,18**	**1 346 376,29**	**1 521 207,48**
Podatek	**24 871,00**	**120 671,00**	**200 394,00**	**255 811,00**	**289 029,00**
Zysk netto	**106 029,00**	**514 441,17**	**854 314,18**	**1 090 565,29**	**1 232 178,48**

Warszawa, dnia 18 maja 2020 r.

Zarząd AGROMA NOVA S.A.
ul. Bartycka 22B lok. 21A
00-7165 Warszawa

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie
AGROMA NOVA S.A.

Opinia Zarządu
spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A.,
w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru
oraz zaproponowania ceny emisyjnej akcji nowej emisji

W związku z planowanym podwyższeniem kapitału zakładowego spółki pod firmą AGROMA NOVA S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000836230), zwanej dalej „Spółką", z kwoty 640.000,00 zł (sześćset czterdzieści tysięcy złotych) do kwoty od 670.000,00 zł (sześćset siedemdziesiąt tysięcy złotych) do 860.000,00 zł (osiemset sześćdziesiąt tysięcy złotych), tj. o kwotę od 30.000,00 zł (trzydzieści tysięcy złotych) do 220.000,00 zł (dwieście dwadzieścia tysięcy złotych), poprzez emisję:

a) od 1 (jeden) do 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda (zwanych dalej „Akcjami Serii B"),
b) od 1 (jeden) do 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda (zwanych dalej „Akcjami Serii C"),
c) od 1 (jeden) do 90.000 (dziewięćdziesiąt tysięcy) niezdematerializowanych akcji imiennych serii D, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda (zwanych dalej „Akcjami Serii D"),

działając na podstawie art. 433 § 2 zd. czwarte Kodeksu spółek handlowych jako Zarząd Spółki, niniejszym przedstawiam Nadzwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki opinię w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zaproponowania ceny emisyjnej akcji nowej emisji.

Opinia

Zarząd Spółki zaleca Nadzwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w całości oraz ustalenie ceny emisyjnej jednej akcji serii B w wysokości 8,20 zł (osiem złotych dwadzieścia groszy), jednej akcji serii C w wysokości 8,50 zł (osiem złotych pięćdziesiąt groszy) oraz jednej akcji serii D w wysokości 8,80 zł (osiem złotych osiemdziesiąt groszy).

Uzasadnienie

1. Podstawowym celem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki jest pozyskanie zewnętrznych środków pieniężnych na rozwój i bieżącą działalność Spółki, w trybie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, a także poprzez dokonanie oferty publicznej, w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

2. Biorąc pod uwagę charakter trybu oraz sposób podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, Zarząd Spółki zaleca ustalić cenę emisyjną jednej akcji serii B w wysokości 8,20 zł (osiem złotych dwadzieścia groszy), jednej akcji serii C w wysokości 8,50 zł (osiem złotych pięćdziesiąt groszy) oraz jednej akcji serii D w wysokości 8,80 zł (osiem złotych osiemdziesiąt groszy). Subskrypcja otwarta oraz oferta publiczna charakteryzują się tym, iż propozycja nabycia akcji kierowana jest do nieoznaczonego kręgu odbiorców, w związku z czym zbyt niska cena mogłaby spowodować znaczne rozdrobnienie struktury akcjonariatu, natomiast zbyt wysoka cena mogłaby okazać się nieatrakcyjna dla potencjalnych inwestorów. Oznaczenie ceny emisyjnej w innej kwocie byłoby nieracjonalne, a przez to biznesowo nieefektywne.

Wojciech Jakub Lesiński – Członek Zarządu

UMOWA LICENCJI

UPOWAŻNIAJĄCA DO UŻYWANIA ZNAKU TOWAROWEGO AGROMA

zawarta w dniu 14.05.2020 r. w Rzeszowie, pomiędzy Fundacją na rzecz rozwoju rynku zaopatrzenia rolnictwa AGROMA z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Gen. L. Okulickiego 14, wpisaną do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie pod numerem KRS 0000094368,
reprezentowana przez Zarząd Fundacji w składzie:

1. Lesław Kuśper - Prezes
2. Stanisław Kaśków - Wiceprezes

jako **licencjodawcą**

a spółką

Agroma Nova Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ul. Bartycka nr 22B lok. 21A
wpisaną do KRS przez Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie pod numerem 0000836230
Nr REGON 384587507
reprezentowaną przez:

1. Wojciech Jakub Lesiński - Członek Zarządu

jako **licencjobiorcą**

została zawarta umowa o treści:

UPRAWNIENIE LICENCJODAWCY

1.1. **Licencjodawca** oświadcza, że jest organizacją będącą właścicielem chronionych znaków towarowych wspólnych:
   a) Nr 00368- AGROMA – znak słowny , którego ochrona trwa od dnia 10.01.1998r.
   b) Nr 188360 – AGROMA – znak słowny, którego ochrona trwa od dnia 15.12.2003r.
   c) Nr 189417 – AGROMA – znak słowno-graficzny, którego ochrona trwa od dnia 01.07.2004r.
   d) Nr 189418 – AGROMA – znak słowno-graficzny, którego ochrona trwa od dnia 01.07.2004r.

1.2. Do każdego z wymienionych znaków obowiązuje regulamin używania znaku, wniesiony do Urzędu Patentowego RP.

1.3. Wykaz towarów i usług, do oznaczania których przeznaczone są znaki wymienione w pkt. 1.1. wyszczególniony jest w świadectwie ochronnym każdego ze znaków , które to świadectwa stanowią załączniki do niniejszej umowy.

PRZEDMIOT UMOWY LICENCJI

2.1. **Licencjodawca** udziela **licencjobiorcy** licencji niewyłącznej bez prawa udzielania sublicencji, upoważniając **licencjobiorcę** do używania każdego z wymienionych w pkt. 1.1 znaku, w zakresie towarów i usług dla których znaki uzyskały prawo ochronne

2.2. Znaki słowno-graficzne wymienione w pkt.1.1 mogą być używane jako znaki samodzielne lub połączone ze sobą w dowolnej konfiguracji.

2.3. Niedopuszczalne jest łączenie znaków wymienionych w punkcie 1.1 z innymi znakami lub dodatkowymi oznaczeniami bez zgody **licencjodawcy**.

OBOWIĄZKI LICENCJODAWCY

3.1. Licencjodawca jest obowiązany do utrzymywania w mocy prawa ochronnego na znaki towarowe będące przedmiotem umowy, wnosząc do Urzędu Patentowego RP stosowne opłaty.

3.2. Na licencjodawcy ciąży obowiązek podejmowania przewidzianych prawem działań w przypadku naruszeń prawa do któregokolwiek znaku towarowego stanowiącego przedmiot umowy. Podejmowanie takich działań następuje z uwzględnieniem zasad określonych w regulaminie korzystania ze wspólnych znaków towarowych AGROMA.

3.3. Licencjodawca zobowiązuje się do poinformowania licencjobiorcy o wszelkich zmianach dotyczących zakresu ochrony znaku.

OBOWIĄZKI LICENCJOBIORCY

4.1. Licencjobiorca zobowiązany jest do przestrzegania określonego przez licencjodawcę standardu jakości towarów i usług oznaczonych którymkolwiek ze znaków towarowych wymienionym w ust.1.1 .

4.2. Dla zapewnienia należytej kontroli oznaczonych znakiem towarowym towarów i usług licencjobiorca zobowiązany jest do informowania w obiekcie, gdzie prowadzi działalność gospodarczą, o możliwości zgłoszenia zarzutów co do jakości towarów lub usług do licencjodawcy wskazując na jego adres.

4.3. Licencjobiorca obowiązany jest do należytego opłacania ustalonych przez Zgromadzenie Fundatorów składek rocznych, w terminie określonym uchwałą Zgromadzenia Fundatorów.

4.4. Licencjobiorca zobowiązany jest do zawiadomienia licencjodawcy o każdym przypadku naruszeń znaku towarowego.

4.5. Licencjobiorca zobowiązany jest do przestrzegania regulaminu każdego ze znaków wspólnych wymienionych w pkt. 1.1.

OPŁATY LICENCYJNE

5.1. Licencjobiorcy – Fundatorzy Fundacji na rzecz rozwoju rynku zaopatrzenia rolnictwa AGROMA z siedzibą w Rzeszowie i ich następcy prawni opłacają składkę roczną wynikającą z § 8 statutu Fundacji.

5.2. Składkę roczną ustala w formie uchwały Zgromadzenie Fundatorów.

5.4. Licencjobiorcom – Fundatorom Fundacji na rzecz rozwoju rynku zaopatrzenia rolnictwa AGROMA z siedzibą w Rzeszowie i ich następcom prawnym, którzy nie opłacili składki rocznej, wysokość opłaty w następnym okresie ustala Zarząd Fundacji.

CZAS TRWANIA UMOWY

Umowa zostaje zawarta na czas nieokreślony.

ZMIANY I ROZWIĄZANIE UMOWY LICENCYJNEJ

6.1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

6.2. Licencjodawca może rozwiązać umowę bez wypowiedzenia w przypadku:
   a) naruszenia wymagań co do jakości towarów i usług oznaczonych znakiem towarowym AGROMA
   b) opóźnienia powyżej 30 dni w pełnej zapłacie wymagalnej składki rocznej.

6.3. Każdej ze stron przysługuje prawo rozwiązania umowy za trzymiesięcznym wypowiedzeniem.

6.4. Traci moc umowa licencji z dnia 25.11.2008 r. zawarta pomiędzy Fundacją na rzecz rozwoju rynku zaopatrzenia rolnictwa Agroma a P.H.S.R. „Agroma" Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Piękna 68, 00-672 Warszawa.

KWESTIE SPORNE

7.1. Wszelkie spory wynikające z niedotrzymania warunków umowy będą rozpatrywane na podstawie przepisów ustawy z dn. 30 czerwca 2000r. Prawo własności przemysłowej (Dz. U. z 2003r. Nr 119, poz. 1117 z późn. zmianami) oraz na podstawie Kodeksu Cywilnego.

KLAUZULA POUFNOŚCI

Strony zobowiązują się do zachowania poufności postanowień ninicjszej umowy.

Umowę zawarto w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

LICENCJODAWCA

WICEPREZES ZARZĄDU
Stanisław Kaśków

Prezes Zarządu
Lesław Kuśper

LICENCJOBIORCA

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Lesiński

Fundacja na rzecz rozwoju
rynku zaopatrzenia rolnictwa
AGROMA
35-206 Rzeszów, ul. Gen. L. Okulickiego 14
tel. 17 863-35-15
NIP 554-210-46-03, Reg. 091556264

UCHWAŁA NR 3/2010

ZGROMADZENIA FUNDATORÓW
„Fundacji na rzecz rozwoju rynku zaopatrzenia rolnictwa - AGROMA"
z dnia 17.06.2010 r.

w sprawie: wysokości składki rocznej począwszy od 2010 roku

Zgromadzenie Fundatorów „Fundacji na rzecz rozwoju rynku zaopatrzenia rolnictwa - AGROMA" działając w oparciu o § 8 statutu Fundacji uchwala

składkę roczną począwszy od 2010 roku w wysokości 2.000 zł (słownie: dwa tysiące złotych) na realizację celów Fundacji i pokrycie kosztów jej działalności.

Obowiązek opłacenia składki ciąży na każdym Fundatorze, w terminie do 30 września każdego roku kalendarzowego.

Sekretarz
Zgromadzenia Fundatorów

Przewodniczący
Zgromadzenia Fundatorów