

Plan połączenia poprzez zawiązanie nowej spółki kapitałowej

uzgodniony i sporządzony w dniu 17 września 2019 roku przez:

1. **Dictum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, ul. Kabaretowa 21, 01-942 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000201997, REGON: 015594918, NIP: 5252280473, k.z. 50.000,00 zł, reprezentowana przez Prezesa Zarządu Marcina Nowaka, zwana dalej „Dictum”
2. **Liber spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, ul. Krakowskie Przedmieście 24, 00-325 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000191356, REGON: 012514942, NIP: 5260201956, k.z. 150.000,00 zł, reprezentowana przez: Prezesa Zarządu Dorotę Duda, zwana dalej „Liber”

o następującej treści:

§ 1

Połączenie wyżej wymienionych Spółek nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 2 ustawy Kodeks spółek handlowych przez zawiązanie spółki kapitałowej – spółki akcyjnej, na którą przechodzi majątek łączących się spółek Dictum oraz Liber za akcje nowej spółki.

§ 2

Połączenie spółek zostanie dokonane poprzez zawiązanie nowej spółki akcyjnej o kapitale zakładowym 4.000.000,00 złotych, podzielonym na 4.000.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, na którą przejdzie majątek spółek łączących się. Spółki łączące przenoszą cały swój majątek całości wraz ze wszystkimi korzyściami i ciężarami rozwiązując spółki łączące się bez ich likwidacji, zgodnie z art. 493 § 1 Kodeksu spółek handlowych, w zamian za akcji, które nowoutworzona spółka akcyjna wyda wspólnikom spółek łączących się Dictum i Liber.

§ 3

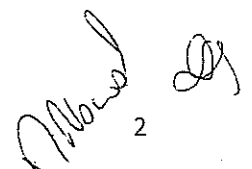
1. Podstawą połączenia Spółek są bilanse: Liber oraz Dictum na dzień 01 sierpnia 2019 roku, z uwzględnieniem następujących okoliczności:
 - a) faktyczna wartość środków trwałych podlegających użytkowaniu przez Dictum Sp. z o.o. jest większa od wartości bilansowej o 700.000,00 (siedemset tysięcy złotych) zaś faktyczna wartość środków trwałych podlegających użytkowaniu przez Liber

N. Nowak
1 *SP*

- Sp. z o.o. jest większa od wartości bilansowej o 100.000,00 (sto tysięcy złotych) w związku z powyższym aktywa Spółek są wyższe o te kwoty;
- b) bilanse Spółek nie uwzględniają realnej wartości aktywów związanej z posiadaniem sieci księgarń; szacowana wartość tychże w przypadku Spółki Dictum (12 księgarń) to 3.000.000,00 (trzy miliony złotych) zaś w przypadku Spółki Liber (2 księgarnie) to 750.000,00 (siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych).
2. Bilans Dictum sporządzony na dzień 01 sierpnia 2019 roku wynosi po stronie aktywów kwotę 8.469.478,73 (osiem milionów czterysta sześćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta siedemdziesiąt osiem złotych 73/100), a po stronie pasywów kwotę 9.123.361,39 (dziewięć milionów sto dwadzieścia trzy tysiące trzysta sześćdziesiąt jeden złotych 39/100), dołączona została także wycena składników majątku spółki Dictum. Po uwzględnieniu wartości o których mowa w ust. 1 wartość aktywów Spółki wyniosłaby 3.046.117,34 (trzy miliony czterdzieści sześć tysięcy sto siedemnaście złotych 34/100).
3. Bilans Liber sporządzony na dzień 01 sierpnia 2019 roku wynosi po stronie aktywów kwotę 1.256.492,65 (jeden milion dwieście pięćdziesiąt sześć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt dwa złote 65/100), a po stronie pasywów kwotę 1.256.492,65 (jeden milion dwieście pięćdziesiąt sześć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt dwa złote 65/100), dołączona została także wycena składników majątku spółki Liber. Po uwzględnieniu wartości o których mowa w ust. 1 wartość aktywów Spółki wyniosłaby 1.033.458,95 (jeden milion trzydzieści trzy tysiące czterysta pięćdziesiąt osiem złotych 95/100).
4. Sumy bilansowe mające wpływ na wartość księgową spółek ze względu na wysoką sezonowość branży, w której funkcjonują spółki, na dzień tworzenia bilansu osiągają rokrocznie najniższą wartość w roku obrotowym co powoduje, że szacunek majątku połączonych Spółek dokonywany jest z bardzo dużą ostrożnością.
5. Przeniesienie majątku spółek łączących się Dictum i Liber następuje w dniu wpisania do rejestru spółki nowo zawiązanej – i wykreślenia z rejestru spółek łączących się.
6. Spółka nowo zawiązana własne sprawozdania finansowe prowadzić będzie na zasadzie kontynuacji określonych w bilansie końcowym wartości przechodzących na nią aktywów spółek łączących się Liber i Dictum.

§ 4

1. Z dniem połączenia wspólnicy spółek łączących się Liber i Dictum stanowią się akcjonariuszami nowej spółki akcyjnej.
2. Zważywszy, że w:
- a) Liber – wspólnikami spółki łączącej się są – Dictum oraz Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” Uniwersytetu Warszawskiego
- otrzymają oni akcje w nowej spółce w proporcji odpowiadającej udziałom danego wspólnika w zysku spółki przejmowanej do jej wartości wynikającej z wyceny.


2

W związku z faktem, iż łączeniu podlegają spółki Dictum oraz Liber, w której Dictum jest udziałowcem, akcje przysługujące Dictum opisane powyżej zostaną przekazane wspólnikom Dictum tj. Marcinowi Nowak.

Marcin Nowak w procesie połączenia zobowiązuje się odkupić udziały przysługujące Dariuszowi Nowak w spółce Dictum.

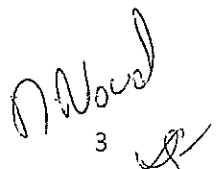
- b) Dictum – wspólnikami spółki łączącej jest Marcin Nowak otrzymają oni akcje w nowej spółce w proporcji odpowiadającej udziałom danego wspólnika w zysku spółki przejmowanej do jej wartości wynikającej z wyceny.
3. W związku z treścią ustępu poprzedzającego:
 - a) Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” Uniwersytetu Warszawskiego z tytułu bycia akcjonariuszem otrzyma 340.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 340.000,00 zł;
 - b) Dictum tj. wspólnik Marcin Nowak otrzyma 1.004.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja;
 - c) Marcin Nowak z tytułu bycia akcjonariuszem otrzyma 2.656.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 2.656.000,00.
4. Objęcie akcji nastąpi w dniu wpisania połączenia Spółek do Krajowego Rejestru Sądowego.
5. Strony nie przewidują dokonywania jakichkolwiek dopłat.

§ 5

Na skutek połączenia Spółek, wspólnikom łączącej się Spółki nie gwarantuje się szczególnych uprawnień jakie wiązały się dotychczas z posiadaniem przez nich udziałów w łączącej się Spółce.

§ 6

1. Spółka nowo utworzona wstępuje z dniem połączenia Spółek we wszystkie prawa i obowiązki spółek łączących się.
2. Z dniem połączenia Spółek wszystkie stosunki pracy pracowników zatrudnionych w spółkach łączących się Dictum i Liber przechodzą z mocy prawa na nową spółkę akcyjną. Obowiązujące postanowienia porozumień między pracodawcą a pracownikami pozostają bez zmian.
3. Wspólnicy spółek łączących się nabywają prawo do udziału w zyskach z dniem zarejestrowania nowej spółki akcyjnej.
4. Nie przewiduje się szczególnych korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu.
5. Przewiduje się następujące szczególne uprawnienia w nowej spółce wspólnikom spółek łączących się:
 - a) Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” Uniwersytetu Warszawskiego otrzyma prawo powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Spółki;


3

- b) Marcin Nowak otrzyma prawo powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Spółki.

§ 7

Koszty związane z realizacją niniejszego planu połączenia obciążają łączące się Spółki w stosunku w jakim ich dotyczą.

§ 8

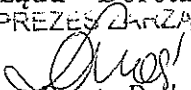
Do niniejszego planu połączenia dołącza się:

1. projekt uchwał o połączeniu spółek,
2. projekt statutu spółki,
3. ustalenie wartości majątku Dictum,
4. ustalenie wartości majątku Liber,
5. informacje o stanie księgowym łączących się Spółek sporządzone w formie oświadczeń dla celów połączenia.

W imieniu:

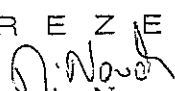
1. Liber:

Prezes Zarządu – Dorota Duda

PREZES ZARZĄDU

Dorota Duda

2. Dictum:

Prezes Zarządu – Marcin Nowak

P R E Z E S

Marcin Nowak

Projekt uchwały o połączeniu

Liber sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

(...)

Uchwała nr 1 z dniawrześnia 2019 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników

Liber spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 24, 00-325 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000191356, REGON: 012514942, NIP: 5260201956, k.z. 150.000,00 zł

w przedmiocie połączenia **Liber sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie** ze spółką:

Dictum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Kabaretowa 21, 01-942 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000201997, REGON: 015594918, NIP: 5252280473, k.z. 50.000,00 zł,

na warunkach określonych w planie połączenia z dnia 17 września 2019 r., a także wyrażenia zgody na brzmienie umowy nowej spółki akcyjnej i plan połączenia.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników „**Liber**” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 2 i art. 506 Kodeksu spółek handlowych, uchwała co następuje:

§ 1

Działając na podstawie art. 506 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Dictum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Spółka”, „Spółka Łączona 1”), po zapoznaniu się z planem połączenia oraz załącznikami do planu połączenia ze spółką **Dictum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, ul. Kabaretowa 21, 01-942 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000201997, REGON: 015594918, NIP: 5252280473, k.z. 50.000,00 zł („Spółka Łączona 2”), niniejszym wyraża zgodę na plan połączenia oraz postanawia o połączeniu spółki ze Spółką Łączoną 2.

Połączenie zostanie przeprowadzone w sposób przewidziany w art. art. 492 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych poprzez zawiązanie nowej spółki akcyjnej („Nowa spółka”), na którą zostanie przeniesiony cały majątek Spółki Łączonej 1 oraz Spółki Łączonej 2 w zamian za akcje Nowej Spółki, które Nowa Spółka wyda wspólnikom Spółki Łączonej 1 oraz akcje Nowej Spółki, które Nowa Spółka wyda wspólnikom Spółki Łączonej 2.

§ 2

Połączenie spółek następuje zgodnie z planem połączenia uzgodnionym w dniu 17 września 2019 roku do którego dołączone zostały bilans Dictum sp. z o.o. sporządzony na dzień 01 sierpnia 2019 r. wynosi po stronie aktywów kwotę: 8.469.478,73 (osiem milionów czterysta sześćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta siedemdziesiąt osiem złotych 73/100), a po stronie pasywów kwotę 8.469.478,73 (osiem milionów czterysta sześćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta siedemdziesiąt osiem złotych 73/100), dołączona została także wycena składników majątku spółki Dictum sp. z o.o., bilans Liber sp. z o.o. sporządzony na dzień 01 sierpnia 2019 roku wynosi po stronie aktywów kwotę 1.256.492,65 (jeden milion dwieście pięćdziesiąt sześć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt dwa złote 65/100), a po stronie pasywów kwotę 1.256.492,65 (jeden milion dwieście pięćdziesiąt sześć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt dwa złote 65/100), dołączona została także wycena składników majątku spółki Liber sp. z o.o. Uwzględniono następujące okoliczności:

- a) faktyczna wartość środków trwałych podlegających użytkowaniu przez Dictum Sp. z o.o. jest większa od wartości bilansowej o 700.000,00 (siedemset tysięcy złotych) zaś faktyczna wartość środków trwałych podlegających użytkowaniu przez Liber Sp. z o.o. jest większa od wartości bilansowej o 100.000,00 (sto tysięcy złotych) w związku z powyższym aktywa Spółek są wyższe o te kwoty;
- b) bilanse Spółek nie uwzględniają realnej wartości aktywów związanej z posiadaniem sieci księgarń; szacowana wartość tychże w przypadku Spółki Dictum (12 księgarń) to 3.000.000,00 (trzy miliony złotych) zaś w przypadku Spółki Liber (2 księgarnie) to 750.000,00 (siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych).

§ 3

1. Z dniem połączenia wspólnicy spółek łączących się staną się akcjonariuszami nowej spółki akcyjnej.
2. Kapitał zakładowy nowej spółki akcyjnej będzie wynosił 4.000.000,00 złotych, podzielony na 4.000.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja.
3. W wyniku połączenia:
 - a) Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” Uniwersytetu Warszawskiego z tytułu bycia akcjonariuszem otrzyma 340.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 340.000,00 zł;
 - b) Dictum tj. wspólnik Marcin Nowak otrzyma 1.004.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja;
 - c) Marcin Nowak z tytułu bycia akcjonariuszem otrzyma 2.656.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 2.656.000,00.
4. Objęcie akcji nastąpi w dniu wpisania połączenia Spółek do Krajowego Rejestru Sądowego.
5. Strony nie przewidują dokonywania jakichkolwiek dopłat.



6. Przewiduje się następujące szczególne uprawnienia w nowej spółce wspólnikom spółek łączących się:
- a) Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” Uniwersytetu Warszawskiego otrzyma prawo powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Spółki;
 - b) Marcin Nowak otrzyma prawo powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Spółki.

§ 5

Przeniesienie majątku spółek łączących się następuje w dniu wpisania do rejestru spółki nowo zawiązanej – i wykreślenia z rejestru spółek łączących się.

§ 6

Podstawą połączenia są bilanse sporządzone na dzień 01 sierpnia 2019 roku.

§ 7

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, działając na podstawie art. 506 § 4 Kodeksu spółek handlowych niniejszym wyraża zgodę na treść umowy Nowej Spółki w brzmieniu stanowiącym załącznik do planu połączenia przyjętego przez zarządu spółek łączących się w dniu 17 września 2019 roku.



Projekt uchwały o połączeniu

Dictum sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

(...)

Uchwała nr 1 z dniawrześnia 2019 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników

Dictum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Kabaretowa 21, 01-942 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000201997, REGON: 015594918, NIP: 5252280473, k.z. 50.000,00 zł,

w przedmiocie połączenia **Dictum sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie** ze spółką:

Liber spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 24, 00-325 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000191356, REGON: 012514942, NIP: 5260201956, k.z. 150.000,00 zł

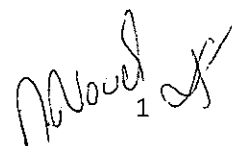
na warunkach określonych w planie połączenia z dnia 17 września 2019 r., a także wyrażenia zgody na brzmienie umowy nowej spółki akcyjnej i plan połączenia.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników „**Dictum**” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 2 i art. 506 Kodeksu spółek handlowych, uchwała co następuje:

§ 1

Działając na podstawie art. 506 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Dictum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Spółka”, „Spółka Łączona 1”), po zapoznaniu się z planem połączenia oraz załącznikami do planu połączenia ze spółką **Liber spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, ul. Krakowskie Przedmieście 24, 00-325 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000191356, REGON: 012514942, NIP: 5260201956, k.z. 150.000,00 zł („Spółka Łączona 2”), niniejszym wyraża zgodę na plan połączenia oraz postanawia o połączeniu spółki ze Spółką Łączoną 2.

Połączenie zostanie przeprowadzone w sposób przewidziany w art. art. 492 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych poprzez zawiązanie nowej spółki akcyjnej („Nowa spółka”), na którą zostanie przeniesiony cały majątek Spółki Łączonej 1 oraz Spółki Łączonej 2 w zamian za akcje Nowej Spółki, które Nowa Spółka wyda wspólnikom Spółki Łączonej 1 oraz akcje Nowej Spółki, które Nowa Spółka wyda wspólnikom Spółki Łączonej 2.


1

§ 2

Połączenie spółek następuje zgodnie z planem połączenia uzgodnionym w dniu 17 września 2019 roku do którego dołączone zostały bilans Dictum sp. z o.o. sporządzony na dzień 01 sierpnia 2019 r. wynosi po stronie aktywów kwotę: 8.469.478,73 (osiem milionów czterysta sześćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta siedemdziesiąt osiem złotych 73/100), a po stronie pasywów kwotę 8.469.478,73 (osiem milionów czterysta sześćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta siedemdziesiąt osiem złotych 73/100), dołączona została także wycena składników majątku spółki Dictum sp. z o.o., bilans Liber sp. z o.o. sporządzony na dzień 01 sierpnia 2019 roku wynosi po stronie aktywów kwotę 1.256.492,65 (jeden milion dwieście pięćdziesiąt sześć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt dwa złote 65/100), a po stronie pasywów kwotę 1.256.492,65 (jeden milion dwieście pięćdziesiąt sześć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt dwa złote 65/100), dołączona została także wycena składników majątku spółki Liber sp. z o.o. Uwzględniono następujące okoliczności:

- a) faktyczna wartość środków trwałych podlegających użytkowaniu przez Dictum Sp. z o.o. jest większa od wartości bilansowej o 700.000,00 (siedemset tysięcy złotych) zaś faktyczna wartość środków trwałych podlegających użytkowaniu przez Liber Sp. z o.o. jest większa od wartości bilansowej o 100.000,00 (sto tysięcy złotych) w związku z powyższym aktywa Spółek są wyższe o te kwoty;
- b) bilanse Spółek nie uwzględniają realnej wartości aktywów związanej z posiadaniem sieci księgarni; szacowana wartość tychże w przypadku Spółki Dictum (12 księgarni) to 3.000.000,00 (trzy miliony złotych) zaś w przypadku Spółki Liber (2 księgarnie) to 750.000,00 (siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych).

§ 3

1. Z dniem połączenia wspólnicy spółek łączących się staną się akcjonariuszami nowej spółki akcyjnej.
2. Kapitał zakładowy nowej spółki akcyjnej będzie wynosił 4.000.000,00 złotych, podzielony na 4.000.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja.
3. W wyniku połączenia:
 - a) Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” Uniwersytetu Warszawskiego z tytułu bycia akcjonariuszem otrzyma 340.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 340.000,00 zł;
 - b) Dictum tj. wspólnik Marcin Nowak otrzyma 1.004.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja;
 - c) Marcin Nowak z tytułu bycia akcjonariuszem otrzyma 2.656.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 2.656.000,00.
4. Objęcie akcji nastąpi w dniu wpisania połączenia Spółek do Krajowego Rejestru Sądowego.
5. Strony nie przewidują dokonywania jakichkolwiek dopłat.
6. Przewiduje się następujące szczególne uprawnienia w nowej spółce wspólnikom spółek łączących się:



- a) Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” Uniwersytetu Warszawskiego otrzyma prawo powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Spółki;
- b) Marcin Nowak otrzyma prawo powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Spółki.

§ 5

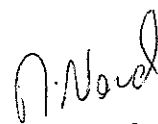
Przeniesienie majątku spółek łączących się następuje w dniu wpisania do rejestru spółki nowo zawiązanej – i wykreślenia z rejestru spółek łączących się.

§ 6

Podstawą połączenia są bilanse sporządzone na dzień 01 sierpnia 2019 roku.

§ 7

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, działając na podstawie art. 506 § 4 Kodeksu spółek handlowych niniejszym wyraża zgodę na treść umowy Nowej Spółki w brzmieniu stanowiącym załącznik do planu połączenia przyjętego przez zarządu spółek łączących się w dniu 17 września 2019 roku.

„STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§1.

1. Stawający oświadczają, iż w celu prowadzenia wspólnej działalności gospodarczej zawierają spółkę akcyjną w brzmieniu poniższego statutu.-----

2. Firma Spółki brzmi: **LIBER Spółka Akcyjna**.-----

3. Spółka może posługiwać się skrótem firmy: **LIBER S.A.** oraz wyróżniającym ją znakiem graficznym. -----

§2.

Siedzibą Spółki jest Warszawa. -----

§3.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. -----

§4.

Obszarem działania Spółki jest Rzeczypospolita Polska i zagranica.-----

§5.

Spółka może otwierać i prowadzić oddziały, zakłady, biura, przedstawicielstwa oraz inne jednostki, a także uczestniczyć w innych spółkach i przedsięwzięciach na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami.-----

II. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

§6.

1. Przedmiotem działalności Spółki jest zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest: ----

1) PKD 18.20.Z - Reprodukacja zapisanych nośników informacji, -----

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

3) PKD 47.61.Z - Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, -----

4) PKD 47.62.Z - Sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmiennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, -----

5) PKD 47.63.Z - Sprzedaż detaliczna nagrań dźwiękowych i audiowizualnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, -----

- 6) PKD 47.65.Z - Sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, -----
- 7) PKD 47.91.Z - Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet, -----
- 8) PKD 47.99.Z - Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, -----
- 9) PKD 49.41.Z – Transport drogowy towarów, -----
- 10) PKD 52.10.B - Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów, -----
- 11) PKD 52.21.Z – Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy, -----
- 12) PKD 52.24.C - Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych, -----
- 13) PKD 52.29.C - Działalność pozostałych agencji transportowych, -----
- 14) PKD 53.20.Z – Pozostała działalność pocztowa i kurierska, -----
- 15) PKD 56.10.A - Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne, -----
- 16) PKD 56.29.Z - Pozostała usługowa działalność gastronomiczna, -----
- 17) PKD 58.11.Z - Wydawanie książek, -----
- 18) PKD 58.13.Z - Wydawanie gazet, -----
- 19) PKD 58.14.Z - Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków, -----
- 20) PKD 58.19.Z - Pozostała działalność wydawnicza, -----
- 21) PKD 59.20.Z - Działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych, -----
- 22) PKD 63.11.Z - Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność, -----
- 23) PKD 63.12.Z - Działalność portali internetowych, -----
- 24) PKD 63.99.Z - Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana, -----
- 25) PKD 69.20.Z - Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe, -----
- 26) PKD 70.21.Z - Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja, -----
- 27) PKD 70.22.Z - Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, -----
- 28) PKD 73.1 - Reklama, -----
- 29) PKD 73.20.Z - Badanie rynku i opinii publicznej, -----
- 30) PKD 74.90.Z - Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, -----
- 31) PKD 77.40.Z - Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, -----

Nabud

- 32) PKD 82.20.Z – Działalność centrów telefonicznych (call center), -----
33) PKD 82.30.Z - Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów, -----
34) PKD 82.92.Z – Działalność związana z pakowaniem, -----
35) PKD 82.99.Z - Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana, -----
36) PKD 85.59.B - Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane. -----

§7.

Jeżeli do wykonywania określonego rodzaju działalności niezbędne będzie uzyskanie zezwolenia bądź koncesji, Spółka podejmie taką działalność po ich uzyskaniu. -----

§8.

Spółka może powoływać oddziały i przedstawicielstwa, jak również posiadać akcje, udziały oraz inne tytuły uczestnictwa w innych spółkach handlowych na terenie kraju jak i za granicą.

III. KAPITAŁY I FUNDUSZE SPÓŁKI

§9.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.000.000,00 zł (słownie: cztery miliony złotych) i dzieli się na: -----
a) 340.000 (trzysta czterdzieści tysięcy) akcji imiennych serii A od numeru 000001 do 340000 o wartości nominalnej 1 zł (słownie: jeden złotych) każda akcja oraz-----
c) 3.660.000 (trzy miliony sześćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych serii B od numeru 000001 do 3660000 o wartości nominalnej 1 zł (słownie: jeden złotych) każda akcja. -----
2. Akcje w pierwotnym kapitale zakładowym Spółki zostaną objęte przez: -----
a) Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego Solidarność Uniwersytetu Warszawskiego 340.000 akcji imiennych serii A od numeru 000001 do 340000 o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 340.000,00 zł; -----
b) Marcin Nowak 3.660.000 akcji imiennych serii B od numeru 000001 do 3660000 o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 3.600.000 zł. -----
3. Zbycie lub obciążenie akcji wymaga zgody Walnego Zgromadzenia. -----
4. Akcja serii A o numerze 000001 jest uprzywilejowana w ten sposób, że uprawnia do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej Spółki. -----

5. Akcja serii B o numerze 000001 jest uprzywilejowana w ten sposób, że uprawnia do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej Spółki. -----
 6. Akcje Spółki mogą być imienne i na okaziciela. -----
 7. Akcje dają równe prawo do dywidendy. -----
 8. Spółka może dokonywać zamiany akcji imiennych na akcje na okaziciela i odwrotnie. -----
 9. Akcjonariusze mogą wykonywać prawa z akcji nieopłaconych. -----
- W terminie do dnia 31 grudnia 2022 roku Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 3.000.000,00 zł (kapitał docelowy). Zarząd Spółki może wykonywać przyznane mu upoważnienie poprzez dokonanie jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego. -----
10. Zarząd Spółki może wydawać akcje zarówno w zamian za wkłady pieniężne, jak i w zamian za wkłady niepieniężne. -----
 11. Uchwała Zarządu Spółki podjęta zgodnie z ust. 9, zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia o podwyższeniu kapitału zakładowego i dla swej ważności wymaga formy aktu notarialnego. -----
 12. Zarząd Spółki za zgodą Rady Nadzorczej może wyłączyć lub ograniczyć prawo pierwszeństwa objęcia akcji Spółki przez dotychczasowych akcjonariuszy (prawo poboru), dotyczące podwyższenia kapitału zakładowego dokonywanego w ramach udzielonego Zarządowi w Statucie Spółki upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego. -----
 13. Uchwały w sprawach ustalenia ceny emisyjnej oraz wydania akcji w zamian za wkłady niepieniężne wymagają zgody Rady Nadzorczej Spółki. -----

§ 10.

1. Akcje w kapitale zakładowym Spółki mogą być umarzane. -----
2. Umorzenie akcji może nastąpić za zgodą akcjonariusza w drodze nabycia akcji przez spółkę (umorzenie dobrowolne) albo bez zgody akcjonariusza (umorzenie przymusowe). Za zgodą akcjonariusza nabycie może być nieodpłatne. -----
3. Umorzenie akcji może nastąpić poprzez obniżenie kapitału zakładowego. -----
4. Zasady umorzenia akcji określa każdorazowo uchwała Walnego Zgromadzenia. -----

§ 11.

1. Jeżeli którykolwiek z akcjonariuszy („Akcjonariusz Zbywający”), zamierza dokonać Zbycia całości lub części posiadanych przez siebie akcji („Oferowane Akcje”) na rzecz podmiotu niebędącego akcjonariuszem Spółki, wówczas każdemu z pozostałych

Handwritten signature

akcjonariuszy przysługuje prawo pierwszeństwa nabycia Oferowanych Akcji na zasadach określonych w ustępach poniższych („Prawo Pierwszeństwa”).

2. Zbywca akcji (w całości lub w części) jest zobowiązany zawiadomić każdego akcjonariusza na piśmie o warunkowej umowie zbycia zawartej z nabywcą akcji. Przez skuteczne powiadomienie uważa się doręczenie powiadomienia osobiście za potwierdzeniem odbioru, kurierem za potwierdzeniem odbioru lub listem poleconym za potwierdzeniem odbioru na adres podany w księdze udziałów Spółki przy czym w przypadku braku odbioru po 2-krotnym awizowaniu zawiadomienie uważa się za doręczone. W zawiadomieniu należy określić osobę nabywcy, ilość zbywanych udziałów, cenę zbycia i pozostałe warunki umowy. Umowa ta musi zawierać zastrzeżenie warunku, iż jej skuteczność uzależniona jest od uzyskania pisemnej zgody pozostałych wspólników co do nie skorzystania przez nich z prawa pierwszeństwa.
3. W okresie 60 (sześćdziesięciu) dni od daty otrzymania powiadomienia akcjonariuszom przysługuje prawo pierwszeństwa nabycia zbywanych akcji.
4. Wykonanie prawa pierwszeństwa przez któregośkolwiek akcjonariusza jedynie w stosunku do części akcji objętych prawem pierwszeństwa i na niego przypadających jest wyłączone.
5. Jeżeli z prawa pierwszeństwa skorzysta kilku wspólników, wówczas przyjmuje się zasadę, że zbycie akcji odbywa się z zachowaniem dotychczasowych proporcji posiadanych akcji. W przypadku, gdy z podziału akcji do zbycia wynika, że nie da się ich podzielić bez części ułamkowych to prawo do nabycia jednej akcji, która z normalnego przeliczenia dzieli się na części ułamkowe przysługuje temu akcjonariuszowi, który posiada mniejszy pakiet akcji wśród akcjonariuszy korzystających z prawa pierwszeństwa.
6. Akcjonariusz wykonuje prawo pierwszeństwa poprzez złożenie w stosunku do zbywcy akcji pisemnego oświadczenia najpóźniej w terminie 60 (sześćdziesięciu) dni od daty otrzymania powiadomienia, o którym jest mowa w ust. 2 niniejszego paragrafu.
7. Przez wykonanie prawa pierwszeństwa dochodzi do skutku umowa tej samej treści, co umowa zawarta przez zbywcę z osobą trzecią. -----
8. Jeżeli akcjonariusz, któremu przysługuje prawo pierwszeństwa nabycia akcji nie dokona powiadomienia o skorzystaniu z tego prawa lub powiadomienie takie zostanie złożone po 60 dniowym terminie bądź niełoży powiadomienia ze wskazaniem, że nie zamierza nabywać akcji albo też nie dokona żadnych czynności w tym zakresie lub wprowadzie przystąpi do umowy zbycia akcji ale nie zapłaci ceny, wówczas sprzedający wspólnik

- będzie uprawniony przenieść swoje akcje na proponowanego nabywcę według własnego uznania. -----
9. W przypadku zbycia innego niż sprzedaż akcji przez wspólnika na rzecz osoby trzeciej, pozostałym akcjonariuszom będzie przysługiwało prawo pierwszeństwa nabycia w stosunku do akcji będących przedmiotem zbycia. Prawo pierwszeństwa wykonuje się według procedury wskazanej powyżej w ust. 2 do 8 po cenie wskazanej przez zbywającego. W przypadku gdy kupujący neguje wskazaną cenę, wskazując cenę wynikającą z wyceny dokonanej przez wybranego przez niego rzeczoznawcę. W przypadku braku porozumienia między stronami odnośnie ceny, ustala się cenę średnią pomiędzy ceną wskazaną przez zbywającego i określoną przez kupującego. -----
10. Akcjonariuszom Spółki przysługiwać będzie prawo żądania, aby akcjonariusz lub akcjonariusze na wypadek sprzedaży swoich akcji (Akcjonariusz Sprzedający) doprowadził (doprowadzili) do proporcjonalnego (w takim % w stosunku do całości akcji w jakim sam je sprzedaje) zbycia przez pozostałych akcji Spółki posiadanych przez nich akcji (Tag Along) na zasadach określonych w ust. 11 poniżej. -----
11. Po doręczeniu akcjonariuszom powiadomienia o zamiarze sprzedaży przez Akcjonariusza Sprzedającego każdy z pozostałych akcjonariuszy (Akcjonariusz Uprawniony) jest uprawniony do złożenia Akcjonariuszowi Sprzedającemu najpóźniej w terminie 60 dni od dnia doręczenia powiadomienia, żądania, aby Akcjonariusz Sprzedający spowodował, że osoba trzecia (Kupujący) złoży Akcjonariuszowi Uprawnionemu ofertę nabycia akcji Akcjonariusza Uprawnionego na takich samych warunkach na jakich ma dojść do zawarcia umowy sprzedaży przez Akcjonariusza Sprzedającego. W przypadku wykonania przez Akcjonariusza Uprawnionego prawa pierwszeństwa nabycia akcji, które zamierza zbyć Akcjonariusz Zobowiązany przewidziane w Umowie Spółki prawo Tag Along wygasa. Brak złożenia pisemnego oświadczenia Akcjonariusza Uprawnionego w terminie 60 dni od otrzymania powiadomienia od Akcjonariusza Sprzedającego w zakresie skorzystania lub rezygnacji z prawa Tag Along uważa się za rezygnację przez Akcjonariusza Uprawnionego z prawa Tag Along w zakresie tej transakcji. -----
12. Każdemu ze akcjonariuszy (Akcjonariusz Uprawniony), w razie sprzedaży przez niego akcji na rzecz osoby trzeciej (Kupujący), przysługiwać będzie prawo żądania, aby pozostali akcjonariusze (Akcjonariusze Zobowiązani) zbyli swoje akcje na rzecz Kupującego (Drag Along) za cenę rynkową określoną przez zbywającego. Jeżeli Kupujący nie wyrazi zgody na zakup akcji po wskazanej cenie, wskazując cenę wynikającą

z wyceny dokonanej przez wybranego przez niego rzeczoznawcę. W przypadku braku porozumienia między stronami odnośnie ceny, ustala się cenę średnią pomiędzy ceną wskazaną przez zbywającego i określoną przez kupującego. -----

13. Prawo Drag Along, o którym jest mowa w ust. 12 niniejszego paragrafu wykonuje się w ten sposób, iż Akcjonariusz Uprawniony wraz z zawiadomieniem o zamiarze zbycia swoich akcji składa Akcjonariuszom Zobowiązanym wezwanie do sprzedaży na rzecz Kupującego posiadanych przez siebie akcji wraz z propozycją rzeczoznawcy, który powinien określić cenę rynkową akcji. Żądanie sprzedaży przez Akcjonariusza Zobowiązanego posiadanych przez niego akcji musi dotyczyć wyłącznie 100% akcji posiadanych przez Akcjonariusza Zobowiązanego. Akcjonariusz Zobowiązany zobowiązany jest do zawarcia umowy sprzedaży w terminie najpóźniej 60 dni po upływie terminu do wykonania prawa pierwszeństwa, o którym jest mowa w niniejszym paragrafie. W przypadku wykonania przez Akcjonariusza Zobowiązanego prawa pierwszeństwa nabycia akcji, które zamierza zbyć Akcjonariusz Uprawniony wówczas prawo Drag Along wygasa.-----
14. Umorzeniu w trybie art. 359 Kodeksu spółek handlowych podlegają akcje następujących akcjonariuszy: -----
- 1) wszystkie akcje Akcjonariusza bądź Akcjonariuszy Sprzedającego jeżeli Akcjonariusz Zbywający dokona zbycia akcji z naruszeniem prawa pierwszeństwa - umorzenie następuje z chwilą zawarcia umowy sprzedaży akcji,-----
 - 2) wszystkie akcje nabywcy w przypadku zbycia akcji wbrew postanowieniu ust. 16 niniejszego paragrafu – umorzenie następuje z chwilą zawarcia umowy sprzedaży,
 - 3) wszystkich akcji Akcjonariusza Sprzedającego jeżeli dokona zbycia swoich akcji z naruszeniem prawa Tag Along z chwilą zawarcia umowy sprzedaży,-----
 - 4) wszystkich akcji Akcjonariusza Zobowiązanego z chwilą upływu dodatkowego co najmniej 60 dniowego terminu do zawarcia umowy sprzedaży akcji Akcjonariusza Zobowiązanego w wykonaniu prawa Drag Along. -----
 - 5) wszystkich akcji przypadających akcjonariuszowi Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” Uniwersytetu Warszawskiego, w przypadku utraty przez Spółkę pod jakimkolwiek tytułem umowy najmu na lokal znajdujący się przy ul. Krakowskie Przedmieście 24 („Umowa Najmu”)- umorzenie następuje z chwilą upływu 60 dniowego terminu od dnia zaprzestania obowiązywania Umowy Najmu.

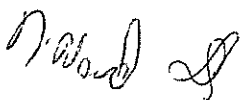


15. W przypadku umorzenia, o którym jest mowa w ust. 14 niniejszego paragrafu Wynagrodzenie należne Akcjonariuszowi lub Akcjonariuszom, których akcje podlegają umorzeniu wynosi wartość przypadających na udział aktywów netto, wykazanych w sprawozdaniu finansowym za ostatni rok obrotowy, pomniejszonych o kwotę przeznaczoną do podziału między akcjonariuszy i płatne będzie w terminie 180 dni od dnia zaistnienia zdarzenia powodującego umorzenie. -----
16. Postanowienia ust. 1-13 niniejszego paragrafu nie mają zastosowania w przypadku zbywania akcji, gdy nabywcą akcji będzie polska lub zagraniczna spółka osobowa, w której zbywca posiada więcej niż 50% akcji lub udziałów w dniu zawarcia niniejszej Umowy lub posiada co najmniej 50% udziałów w zysku tej spółki osobowej. Postanowienia ust. 1-13 niniejszego paragrafu również nie mają zastosowania w przypadku zbywania akcji, gdy nabywcą akcji będzie polska lub zagraniczna spółka kapitałowa, w której zbywca posiada większość udziałów lub akcji albo większość głosów na zgromadzeniu wspólników lub walnym zgromadzeniu. W takim przypadku konieczne będzie jedynie pisemne zawiadomienie Spółki oraz pozostałych Akcjonariuszy Spółki o zamiarze zbycia akcji. Postanowienia niniejszego ustępu mają zastosowanie, to jest zbycie akcji nie jest niczym ograniczone, w przypadku zbycia udziałów przez akcjonariuszy na rzecz osoby spokrewnionej w 1-stopniu.
17. Terminy określone w ust. 1-13 powyżej nie uwzględniają konieczności uzyskania odpowiednich zgód organów państwowych niezbędnych do rozporządzenia akcjami.

§ 12.

1. W spółce tworzy się kapitał zapasowy z odpisów z czystego zysku, do którego przelewane jest, co najmniej 8 % zysku za dany rok obrotowy, dopóki wysokość kapitału zapasowego nie będzie równa, co najmniej 1/3 wysokości kapitału zakładowego. -----
2. W spółce tworzy się również kapitał rezerwowy. Zasady gospodarowania kapitałem rezerwowym określa uchwałą Walne Zgromadzenie. -----
3. Zarząd Spółki upoważniony jest do wypłaty akcjonariuszom zaliczek na poczet przewidywanej dywidendy. -----
4. Wypłata zaliczek wymaga zgody Rady Nadzorczej. -----

§ 13.



Walne Zgromadzenie może tworzyć fundusze celowe. Zasady gospodarowania funduszami celowymi określa regulamin przygotowany przez Zarząd i zatwierdzony uchwałą Walnego Zgromadzenia. -----

§14.

1. Spółka może podwyższyć kapitał zakładowy w drodze emisji nowych akcji imiennych lub na okaziciela lub podwyższenia wartości nominalnej akcji już wyemitowanych. -----
2. Zarząd może wydać akcje w zamian za wkłady pieniężne lub nie pieniężne. -----
3. Dotychczasowi akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia akcji każdej kolejnej emisji proporcjonalnie do akcji dotychczas posiadanych. -----
4. Zarząd upoważniony jest do pozbawienia prawa poboru akcji w całości lub w części za zgodą Rady Nadzorczej. -----
5. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne i obligacje z prawem pierwszeństwa. -----

IV. ORGANY SPÓŁKI

§15.

Organami Spółki są:-----

- a. Zarząd, -----
- b. Rada Nadzorcza, -----
- c. Walne Zgromadzenie.-----

§16.

Zarząd

1. Zarząd składa się od jednego do trzech Członków Zarządu.-----
2. Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani uchwałą Rady Nadzorczej, która to jednemu z nich w drodze głosowania powierza funkcję Prezesa Zarządu. -----
3. Kadencja Zarządu trwa 5 lat. -----

§17.

1. Zarząd kieruje całokształtem działalności Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz, a także w sądzie. -----
2. Zarząd obowiązany jest zarządzać majątkiem i sprawami Spółki oraz spełniać swoje obowiązki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przestrzegać przepisów prawa, postanowień Statutu i uchwał pozostałych organów Spółki. Do zakresu działania Zarządu należą w szczególności: -----
 - a. prowadzenie przedsiębiorstwa Spółki, -----



- b. sporządzanie sprawozdania, bilansu, rachunku zysków i strat w sposób i w terminach przewidzianych w obowiązujących przepisach prawnych, -----
- c. prowadzenie księgi protokołów Walnego Zgromadzenia, -----
- d. wykonywanie uchwał Walnego Zgromadzenia, -----
- e. wszystkie sprawy niezastrzeżone do właściwości pozostałych organów Spółki. -----

§ 18.

1. Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki upoważniony jest: w przypadku Zarządu jednoosobowego - Członek Zarządu samodzielnie, w przypadku Zarządu wieloosobowego – dwóch członków Zarządu działających łącznie albo członek Zarządu łącznie z prokurentem.
2. Zarząd obowiązany jest prowadzić księgę akcji imiennych i świadectw tymczasowych, do której należy wpisywać imię i nazwisko (firmę) każdego Akcjonariusza, adres (siedzibę) oraz ilość i wysokość dokonanych wpłat, a także, na wniosek osoby uprawnionej, wpis o przeniesieniu akcji na inną osobę wraz z datą wpisu, oraz wszelkie zmiany w osobach Akcjonariuszy i posiadaniu akcji. -----
3. Członek Zarządu nie może bez zgody Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej albo jako członek organu spółki kapitałowej bądź też uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. -----
4. Każdy członek Zarządu ma prawo i obowiązek prowadzenia spraw Spółki nieprzekraczających zakresu zwykłych czynności spółki. -----
5. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. -----

Rada Nadzorcza

§ 19.

1. Rada Nadzorcza składa się od trzech do pięciu członków, powoływanych na okres 5 lat na okres wspólnej kadencji na następujących zasadach: -----
 - a) prawo powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Spółki przysługuje akcjonariuszowi będącemu posiadaczem akcji imiennej serii A o numerze 000001 jako wyraz uprzywilejowania tej akcji; -----
 - b) prawo powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Spółki przysługuje akcjonariuszowi będącemu posiadaczem akcji imiennej serii B o numerze 000001 jako wyraz uprzywilejowania tej akcji; -----

Handwritten signature

- c) prawo powołania i odwołania pozostałych członków Rady Nadzorczej Spółki przysługuje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. -----
2. Członkowie Rady Nadzorczej wybierają ze swojego grona Przewodniczącego. -----
3. Przewodniczący powinien niezwłocznie zwołać zebranie Rady Nadzorczej w razie dostarczenia mu przez członka Rady lub Zarząd wniosku uzasadniającego potrzebę zwołania takiego zebrania. -----
4. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów w głosowaniu rozstrzyga głos Przewodniczącego. -----
5. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. -----
6. Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia: -----
- a) w terminach przez siebie ustalonych, -----
- b) zwołanych przez Przewodniczącego Rady, -----
- c) zwołanych na wniosek członka Rady lub Zarządu Spółki. -----
7. Zwołanie posiedzenia w trybie określonym w ust. 6 punkt b) i c) następuje na podstawie powiadomień dokonanych pisemnie, elektronicznie, telegraficznie, telefonicznie, telefaksem lub ustnie, które muszą zostać wysłane do członka Rady (w podany przez niego uprzednio na piśmie sposób) najdalej na 7 (siedem) dni przed posiedzeniem Rady. Posiedzenie Rady może odbyć się bez uprzedniego powiadomienia jeżeli wszyscy członkowie Rady są obecni i wyrażą zgodę na odbycie posiedzenia. -----
8. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały we wszystkich sprawach objętych porządkiem obrad ustalonym na poprzednim posiedzeniu lub ujętych w powiadomieniach. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały także w innych sprawach, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą na to zgodę. -----
9. Dopuszcza się możliwość podejmowania przez Radę Nadzorczą uchwał w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (w zakresie dozwolonym przepisami Kodeksu spółek handlowych). Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały i wyrażą zgodę na ten sposób podjęcia uchwały. -----
10. Uchwały można powziąć pomimo braku formalnego zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej, jeżeli wszyscy członkowie są obecni, a nikt z obecnych nie zgłosił

sprzeciwu dotyczącego odbycia posiedzenia lub wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.-----

§20.

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością spółki oraz wszystkich jej oddziałów. Do szczególnych obowiązków Rady Nadzorczej należy:-----

- 1) zbycie, wynajęcie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nim ograniczonego prawa rzeczowego; --
- 2) nabycie, zbycie lub obciążenie nieruchomości Spółki, udziału w nieruchomości lub prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, oddanie nieruchomości Spółki, udziału w nieruchomości lub prawa użytkowania wieczystego do odpłatnego lub nieodpłatnego korzystania;-----
- 3) emisja obligacji;-----
- 4) zawarcie umowy, o której mowa w art. 7 Kodeksu spółek handlowych;-----
- 5) wyrażenie zgody na prowadzenie przez członków Zarządu działalności konkurencyjnej wobec Spółki;-----
- 6) wyrażenie zgody na nabycie lub zbycie własności intelektualnej lub/i przemysłowej oraz zawieranie umów licencyjnych;-----
- 7) wyrażenie zgody na zawieranie umów najmu na okres przekraczający 1 rok lub na czas nieokreślony;-----
- 8) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu oraz ustalenie ich wynagrodzeń;-----
- 9) zawieszenie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu w każdym czasie, z zachowaniem postanowień umów na mocy których członkowie ci sprawują swoje funkcje;-----
- 10) delegowanie członków Rady Nadzorczej na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich funkcji;-----
- 11) ustalanie wynagrodzenia członków rady nadzorczej delegowanych do stałego, indywidualnego sprawowania nadzoru nad spółką, zgodnie z art. 390 § 3 Kodeksu spółek handlowych;-----
- 12) wyrażenie zgody na zawarcie umowy pożyczki, kredytu lub zaciągnięcie jednorazowych zobowiązań przez Spółkę przekraczających kwotę 100.000,00 zł (słownie: sto tysięcy złotych);-----
- 13) sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Zarządu;-----
- 14) badanie i ocena sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek



handlowych w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym; -----

15) badanie i ocena rocznych sprawozdań Zarządu oraz wniosków Zarządu w sprawie podziału zysków lub pokryciu strat; -----

16) składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznych sprawozdań z wyników badań, o których mowa w pkt 13 i 14 powyżej; -----

17) zatwierdzanie rocznego budżetu i biznes planu oraz wieloletnich planów działalności spółki; -----

18) wyznaczanie oraz zwalnianie biegłych rewidentów do corocznego badania sprawozdań finansowych spółki oraz zatwierdzania istotnej zmiany sposobu prowadzenia rachunkowości, o ile zmiana taka nie wynika z obowiązujących przepisów; -----

19) zatwierdzanie umów lub współpracy w jakiejkolwiek formie z podmiotami związanymi własnością, małżeństwem lub pokrewieństwem z którymkolwiek z akcjonariuszy lub członków Zarządu; -----

20) zwoływanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, jeżeli Zarząd Spółki nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w statucie Spółki; -----

21) zwoływanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane; -----

22) wyrażenie zgody na kupno lub inna forma nabycia innego przedsiębiorstwa, przystąpienie do innej spółki lub nabycie udziałów bądź akcji w innej spółce. -----

2. Członkom Rady Nadzorczej może być wypłacone wynagrodzenie ustalone uchwałą Walnego Zgromadzenia. Członkom Rady Nadzorczej przysługuje zwrot kosztów związanych z udziałem w pracach Rady. -----

3. Rada Nadzorcza może uchwalić swój regulamin, który powinien być następnie zatwierdzony przez Walne Zgromadzenie. -----

4. W celu wypełnienia spoczywających na niej obowiązków Rada Nadzorcza może kontrolować wszelkie działania Spółki, żądać od Zarządu i pracowników Spółki przedstawienia sprawozdań i składania wyjaśnień, a także dokonywać kontroli aktywów, sprawdzać księgi i dokumenty finansowe. -----

Walne Zgromadzenie

§21.

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne i nadzwyczajne. -----

2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje: -----
- a) Zarząd, -----
- b) Rada Nadzorcza zgodnie z § 20 ust. 1 pkt 20 niniejszego Statutu. -----
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje: -----
- a) Zarząd z własnej inicjatywy bądź na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą części kapitału zakładowego, -----
- b) Rada Nadzorcza zgodnie z § 20 ust. 1 pkt 21 niniejszego Statutu, -----
- c) akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub głosów w Spółce. -----
4. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd corocznie najpóźniej do 30 czerwca następnego roku obrotowego. -----
5. Przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być: -----
- a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz zatwierdzenie sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, -----
- b) powzięcie uchwały o podziale zysków lub pokrycia strat, -----
- c) udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków. -----
6. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki. -----

§22.

1. Na każdą akcję przypada 1 głos na Walnym Zgromadzeniu. Uchwały zapadają bezwzględną większością wszystkich posiadanych przez Akcjonariuszy głosów chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych lub postanowienia niniejszego Statutu stanowią inaczej.
2. Uchwały zwiększające świadczenia Akcjonariuszy lub uszczuplające ich prawa, wymagają zgody wszystkich Akcjonariuszy, których dotyczą. -----

§23.

Następujące sprawy wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia: -----

- 1) podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki oraz wyrażanie zgody na umarzanie akcji przez Spółkę lub zmiana jakichkolwiek warunków lub praw dotyczących kapitału lub akcji Spółki; -----
- 2) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń akcjonariuszy o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru; -----
- 3) zbycie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części; -----

- 4) wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego; -----
- 5) kupno lub inna forma nabycia innego przedsiębiorstwa, przystąpienie do innej spółki lub nabycie udziałów bądź akcji w innej spółce; -----
- 6) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa; -----
- 7) podejmowanie działalności gospodarczej w nowych gałęziach gospodarki, o ile nie wynikają one z zatwierdzonego rocznego planu Spółki; -----
- 8) rozwiązanie, likwidacja i przekształcanie Spółki; -----
- 9) zmiana niniejszego Statutu; -----
- 10) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej; -----
- 11) zatwierdzenie regulaminu działalności Rady Nadzorczej; -----
- 12) ustalanie wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej; -----
- 13) zatwierdzanie umów lub współpracy w jakiejkolwiek formie z podmiotami związanymi własnością, małżeństwem lub pokrewieństwem z którymkolwiek z Akcjonariuszy lub członków Zarządu. -----

V. ROZWIĄZANIE I LIKWIDACJA SPÓŁKI

§24.

Rozwiązanie Spółki powodują:-----

- a) uchwała Walnego Zgromadzenia o rozwiązaniu Spółki lub o przeniesieniu siedziby Spółki za granicę, zaprotokołowana pod rygorem nieważności w formie aktu notarialnego; -----
- b) ogłoszenie upadłości Spółki;-----
- c) inne przyczyny przewidziane prawem.-----

§25.

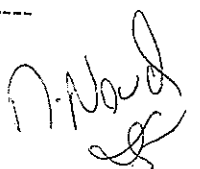
Rozwiązanie Spółki następuje po przeprowadzeniu likwidacji.-----

§26.

1. Likwidatorami są członkowie Zarządu, jeżeli uchwała w przedmiocie likwidacji nie zawiera postanowień, co do ustanowienia likwidatorów. -----
2. Likwidatorzy mogą być odwołani na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia.-----

§27.

1. Podział majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli nie może nastąpić przed upływem 1 roku od daty ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli. -----



2. Podziału majątku dokona uchwałą Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. -----

VI. INNE POSTANOWIENIA

§28.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. -----

§29.

Ogłoszenia Spółki zamieszczane będą w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. -----

§30.

W sprawach nieuregulowanych w Statucie mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych i inne obowiązujące Spółkę. -----

17/11/18

WYCENA SKŁADNIKÓW MAJĄTKU SPÓŁKI LIBER SP. Z O.O.
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
NA DZIEŃ 01.08.2019

Wycena wartości składników majątku (aktywów i pasywów) dokonano na podstawie danych wskazanych w sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 01.08.2019 r.

Aktywa	
Aktywa trwałe	375.329,63 zł
Aktywa obrotowe	881.163,02 zł
Aktywa razem	1.256.492,65 zł.
Pasywa	
Kapitały własne	183.458,95 zł.
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.073.033,70zł.
Pasywa razem	1.256.492,65 zł.

Wartość bilansowa majątku Spółki na dzień 01.08.2019 r. obliczona jako różnica pomiędzy wartością wszystkich aktywów i sumą wszystkich zobowiązań wynosi: 183.458,95 zł.

Biorąc pod uwagę fakt, że:

a) faktyczna wartość środków trwałych podlegających użytkowaniu przez Liber Sp. z o.o. jest większa od wartości bilansowej o 100.000,00 (sto tysięcy złotych) w związku z powyższym aktywa Spółki są wyższe o tę kwotę;

b) bilans Spółki nie uwzględnia realnej wartości aktywów związanej z posiadaniem sieci księgarń; szacowana wartość tychże w przypadku Spółki Liber (2 księgarnie) to 750.000,00 (siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych)

to wartość majątku po uwzględnieniu tych aktywów wynosi

Wartość majątku II = Wartość majątku + dodatkowa wartość środków trwałych + wartość sieci księgarń = 183.458,95 zł + 100.000,00 zł + 750.000,00 zł = 1.033.458,95 zł

to wartość majątku po uwzględnieniu tych aktywów wynosi

Wartość majątku II	
Wartość bilansowa	183.458,95 zł
dodatkowa wartość środków trwałych	100.000,00 zł
wartość sieci księgarń	750.000,00 zł
Razem	1.033.458,95 zł

PREZES ZARZĄDU

Dorota Duda

WYCENA SKŁADNIKÓW MAJĄTKU SPÓŁKI DICTUM SP. Z O.O.
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
NA DZIEŃ 01.08.2019

Wycena wartości składników majątku (aktywów i pasywów) dokonano na podstawie danych wskazanych w sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 01.08.2019 r.

Aktywa

Aktywa trwałe	1.642.052,52 zł
Aktywa obrotowe	6.827.426,21 zł
Aktywa razem	8.469.478,73 zł.

Pasywa

Kapitały własne	-653.882,96 zł.
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9.123.361,39 zł.
Pasywa razem	8.469.478,73 zł.

Wartość bilansowa majątku Spółki na dzień 01.08.2019 r. obliczona jako różnica pomiędzy wartością wszystkich aktywów i sumą wszystkich zobowiązań wynosi: -653.882,66 zł.

Biorąc pod uwagę fakt, że:

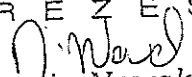
a) faktyczna wartość środków trwałych podlegających użytkowaniu przez Dictum Sp. z o.o. jest większa od wartości bilansowej o 700.000,00 (siedemset tysięcy złotych) w związku z powyższym aktywa Spółki są wyższe o tę kwotę;

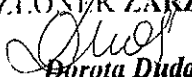
b) bilans Spółki nie uwzględnia realnej wartości aktywów związanej z posiadaniem sieci księgarń; szacowana wartość tychże w przypadku Spółki Dictum (12 księgarń) to 3.000.000,00 (trzy miliony złotych)

to wartość majątku po uwzględnieniu tych aktywów wynosi

Wartość majątku II

Wartość bilansowa	-653.882,66 zł
dodatkowa wartość środków trwałych	700.000,00 zł
wartość sieci księgarń	3.000.000,00 zł
Razem	3.046.117,34 zł

P R E Z E S

Marcin Nowak

CZŁONK ZARZĄDU

Dorota Duda

Oświadczenie
„LIBER” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
W WARSZAWIE
o stanie księgowym spółki sporządzone w celu połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Liber spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 24, 00-325 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000191356, REGON: 012514942, NIP: 5260201956, k.z. 150.000,00 zł, spółki łączącej się w wyniku połączenia z:

Dictum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Kabaretowa 21, 01-942 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000201997, REGON: 015594918, NIP: 5252280473, k.z. 50.000,00 zł.

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych do planu połączenia „Liber” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, dołącza się informacje o jej stanie księgowym.

Prezes Zarządu Dorota Duda oświadcza, że niniejsza informacja o stanie księgowym na dzień 01.08.2019 r. została sporządzona dla celów połączenia.

Informacja ta została przedstawiona w postaci bilansu zestawionego na dzień 01.08.2019 roku wraz z rachunkiem zysków i strat sporządzonym za okres od 01.01.2019 roku do 01.08.2019 roku, zestawionych przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie, co ostatni bilans roczny sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Dane zawarte w bilansie, wraz z rachunkiem zysków i strat oraz sposób grupowania operacji gospodarczych są zgodne z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r., poz. 395. zm.), zaś w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz prezentacji sprawozdania finansowego, zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) ustalonymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), w zakresie przyjętym przez Komisję Wspólnot Europejskich.

Na podstawie sporządzonego bilansu wartość majątku 183.458,95 zł wyznaczono, jako różnicę aktywów i zobowiązań na dzień 01.08.2019 r.:

Aktywa = Aktywa trwałe + Aktywa obrotowe = 1.256.492,65 zł.

Zobowiązania = Rezerwy na zobowiązania + Zobowiązania długoterminowe + Zobowiązania krótkoterminowe + Rozliczenia międzyokresowe = 1.256.492,65 zł

Wartość majątku = Aktywa netto = Aktywa - Zobowiązania = 183.458,95 zł

Biorąc pod uwagę fakt, że:



- a) faktyczna wartość środków trwałych podlegających użytkowaniu przez Liber Sp. z o.o. jest większa od wartości bilansowej o 100.000,00 (sto tysięcy złotych) w związku z powyższym aktywa Spółki są wyższe o tę kwotę;
- b) bilans Spółki nie uwzględnia realnej wartości aktywów związanej z posiadaniem sieci księgarń; szacowana wartość tychże w przypadku Spółki Liber (2 księgarnie) to 750.000,00 (siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych)
- to wartość majątku po uwzględnieniu tych aktywów wynosi
- $$\text{Wartość majątku II} = \text{Wartość majątku} + \text{dodatkowa wartość środków trwałych} + \text{wartość sieci księgarń} = 183.458,95 \text{ zł} + 100.000,00 \text{ zł} + 750.000,00 \text{ zł} = 1.033.458,95 \text{ zł}$$

Poniżej przedstawione zostały zastosowane wybrane zasady wyceny aktywów i pasywów.

1. Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa rzeczowych aktywów trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.
2. Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane, jako część kosztu wytworzenia środków trwałych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.
3. Do wartości niematerialnych zaliczane są aktywa, które można wyodrębnić lub wydzielić z jednostki gospodarczej i sprzedać, przekazać, licencjonować lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim, zarówno indywidualnie, jak też łącznie z powiązanymi z nimi umowami, składnikami aktywów lub zobowiązań lub wynikające z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy mogą podlegać przeniesieniu lub wyodrębnieniu z jednostki gospodarczej.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie jego wyksięgowania.

Aktywa finansowe dzielą się na następujące kategorie:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Pożyczki i należności,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

4. Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej



działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

5. Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 14 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem rezerwy na nieściągalne należności. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.
6. Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.
7. Kapitały własne są tworzone i wykazywane zgodnie z przepisami prawa oraz statutem Spółki. Na kapitały własne Spółki składają się: kapitał podstawowy, nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem pochodzący z podziału zysku, zyski zatrzymane.
8. Rezerwy tworzy się wtedy, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.
9. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres użytkowania instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Załącznik do niniejszego oświadczenia stanowi sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-01.08.2019.

PREZES ZARZĄDU



Dorota Duda
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 01.08. 2019

spółki z ograniczoną odpowiedzialnością

LIBER

z siedzibą w Warszawie
ul. Krakowskie Przedmieście
24

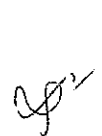
Nr KRS 0000191356

Nr NIP 526-020-19-56

Nr Regon 012514942

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *nazwę i adres firmy, podstawowy przedmiot działalności oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr,*
LIBER SP.Z O.O.
UL. KRAKOWSKIE PRZEDMIEŚCIE 24
00-325 WARSZAWA
Przedmiotem działalności jest: SPRZEDAŻ DETALICZNA KSIĄŻEK
PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH.
Spółka zarejestrowana jest pod nr 0000191356 Krajowego Rejestru Sądowego
w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XII wydział KRS.
- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki,*
Czas trwania spółki jest nieograniczony
- 3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,*
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2019 do 01-08-2019
- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe,*
W skład jednostki nie wchodzi inne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające bilans
- 5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,*
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego
- 6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia(nabycia, łączenia udziałów),*
W wyżej wymienionym okresie nie nastąpiło połączenie spółek
- 7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru,*
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 1. Do amortyzacji środków trwałych i wartości nie materialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.
 2. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3500 zł ujmowane są w ewidencji, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu następnym.
 3. Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się:
 - a) Materiały podstawowe – wg cen zakupu stosując zasadę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;

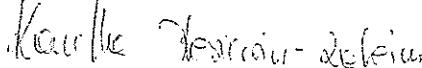
 

- b) Pozostałe materiały – wg cen zakupu stosując zasadę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
 - c) Towar – wg cen zakupu stosując zasadę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.
4. Produkty gotowe i nie zakończone wycenia się po planowanym koszcie.
 5. Wartość należności urealniono dokonując odpisów aktualizacyjnych należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeśli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywałyby, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
 6. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i nie różnią się od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.
 7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w sposób analogiczny jak za rok ubiegły.
 8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

PREZES ZARZADU

Dorota Duda

LIBER Sp. z o.o.
00-825 Warszawa
ul. Krakowskie Przedmieście 24
NIP 526-020-19-53, KRS 0000191053
tel. 22 629 30 01


Karolina Jędrzejewska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019-01.08.2019
LIBER Sp. z o.o.

I.

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i ich amortyzacja – szczegółowy zakres zmian zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia:

Wykaz w załączniku 1

Spółka w roku obrotowym dokonała częściowych odpisów amortyzacyjnych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie;

Nie dotyczy

3. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawny i innych, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego:

Rodzaj zobowiązania	Wartość zobowiązania	Termin spłaty
VAT	10 844,00	25.08.2019 r.
PIT	6 740,00	20.08.2019 r.
ZUS	17 702,42	15.08.2019 r.

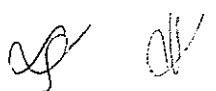
Wymienione wyżej zobowiązania są w 100% bieżące.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Kapitał podstawowy Spółki stanowi kapitał założycielski w kwocie 150 000,00

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku/pokrycia straty:

Strata zostanie pokryta zyskiem w latach przyszłych.



7. *Dane o stanie rezerw oraz według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania i stanie końcowych:*

Nie dotyczy

8. *Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:*

Nie dotyczy

9. *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*

Nie dotyczy

10. *Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:*

Czynne rozliczenia międzyokresowe na dzień 01.01.2019 r. wynoszą 1 467,47 zł natomiast na dzień 01.08.2019 r. wynoszą 2 006,19zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe na dzień 01.01.2019 r. wynoszą 14 329,21 zł, natomiast na dzień 01.08.2019 wynoszą 99,48zł.

11. *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):*

Nie dotyczy

12. *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczenia, także weksłowe: odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych:*

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe

II.

1. *Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:*

W roku obrotowym spółka dokonywała sprzedaży odbiorcom krajowym.



2. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych:*

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne środków trwałych

3. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów:*

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne zapasów

4. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:*

Nie dotyczy

5. *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:*

Nie dotyczy

6. *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na potrzeby własne oraz o kosztach rodzajowych:*

Jednostka sporządza rachunek wyników w wersji porównawczej

7. *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:*

Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie

8. *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:*

Jednostka nie posiada niefinansowych aktywów trwałych oraz nie planuje nakładów w latach przyszłych

9. *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:*

W jednostce nie zaistniały zyski i straty nadzwyczajne

10. *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:*

W jednostce nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

III.

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienia przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

IV.

Informacje o:

1. *Stan zatrudnienia na 01.08.2019 r.:*

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 15 pracowników na podstawie umowy o pracę.

2. *Informacje o wysokości wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:*

W roku 2019 Spółka wypłaciła w/w organom wynagrodzenia w wysokości 74 224,54 zł brutto.

V.

1. *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:*

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące wpłynąć istotnie na sprawozdanie finansowe. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, działalność spółki nie uległa zmianie, co do wielkości i rodzaju.

2. *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;*

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny

VI.

1. *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:*

Jednostka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć

2. *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:*

Jednostka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi

3. *Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:*

Jednostka nie posiada udziałów w innych spółkach

VII.

W przypadku sporządzenia sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy. Jednostka nie dokonywała połączeń

VIII.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane:

Na dzień sporządzenia sprawozdania w jednostce nie występują wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności

IX.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

Na dzień sporządzenia sprawozdania jednostka nie posiada innych informacji niż wyżej wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

LIBER Sp. z o.o.

00-315 Warszawa

ul. Krakowska 14

NIP 523-021-13-13, KRS 0000111365

14.12.2014

Katarzyna Duda

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Duda

ŚRODKI TRWAŁE I UMORZENIE ZAŁĄCZNIK 1

wersja zwykła, konta analityczne

Rok obrotowy: 2019 (01.01.2019 - 01.08.2019)

Zakres kont: od 010 do 080, bilans otwarcia: uwzględniaj, status: (dowolny), salda i obroty dowolne, typ kont: dowolne,

Rejestr księgowy: dowolny

Konto	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
Nazwa konta								
010-04-00011 MONITOR AOC 23,6 M2470SWH HDMI MVA	495,00	0,00	0,00	0,00	495,00	0,00	495,00	0,00
010-04-00018 LENOVO THINKCENTRE M91W10 SSD 120 GB 8 GB	1 135,00	0,00	0,00	0,00	1 135,00	0,00	1 135,00	0,00
010-04-00019 LENOVO THINKCENTRE M91W 10 SSD 120 GB 8 GB	1 135,00	0,00	0,00	0,00	1 135,00	0,00	1 135,00	0,00
010-04-00020 PAMIĘĆ 8 GB 1RX8 DDR4 UDIMM 2400 MHZ	594,00	0,00	0,00	0,00	594,00	0,00	594,00	0,00
010-04-00021 PAMIĘĆ 8 GB 1RX8 DDR4 UDIMM 2400 MHZ	594,00	0,00	0,00	0,00	594,00	0,00	594,00	0,00
010-04-00024 ROUTER MIKROTIK RB2011UIAS-2HND-IN L5 128 MB RAM	646,00	0,00	0,00	0,00	646,00	0,00	646,00	0,00
010-04-00027 KOMPUTER HP PRODESK 600 G1	1 480,00	0,00	0,00	0,00	1 480,00	0,00	1 480,00	0,00
010-04-00028 WD PURPLE 1TB DYSK TWARDE	176,42	0,00	0,00	0,00	176,42	0,00	176,42	0,00
010-04-00029 MONITOR MEDION 23,8	275,61	0,00	0,00	0,00	275,61	0,00	275,61	0,00
010-04-00033 Komputer HP z monitorem	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
010-04-00034 Komputer DELL VOSTRO z monitorem	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00
010-04-00035 Laptop LENOVO IDEAPAD Z710	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00
010-06-00012 KLIMATYZATOR GREE NAŚCIENNY	3 600,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00
010-06-00013 URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYN BO 2016	37 320,41	0,00	0,00	0,00	37 320,41	0,00	37 320,41	0,00
010-06-00014 KLIMATYZATOR YORK	2 200,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00	0,00	2 200,00	0,00
010-06-00022 KASA FISKALNA POSNET ERGO 4000 PLU	1 259,10	0,00	0,00	0,00	1 259,10	0,00	1 259,10	0,00
010-06-00023 KILMATYZATOR ŚCIENNY YORK INWERTER 6,5 KW	8 800,00	0,00	0,00	0,00	8 800,00	0,00	8 800,00	0,00
Suma:	59 710,54	0,00	3 200,00	0,00	62 910,54	0,00	62 910,54	0,00
Przeniesienie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	59 710,54	0,00	3 200,00	0,00	62 910,54	0,00	62 910,54	0,00

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 01.08.2019

Rok obrotowy: 2019 (01.01.2019 - 01.08.2019)

Konto	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
Nazwa konta								
010-06-00030 DRUKARKA FISKALNA POSNET THERMAL XL EJ	961,00	0,00	0,00	0,00	961,00	0,00	961,00	0,00
010-08-00015 STOŁY + NADSTAWKI	960,00	0,00	0,00	0,00	960,00	0,00	960,00	0,00
010-08-00016 REGAŁY KSIĄŻKOWE SZT.5	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00
010-08-00017 REGAŁ NA KSIĄŻKI	1 400,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	0,00	1 400,00	0,00
010-08-00025 INNE ŚRODKI WYJAŚNIENIA BO	26 116,29	0,00	0,00	0,00	26 116,29	0,00	26 116,29	0,00
010-08-00026 INNE ŚRODKI TRWAŁE BO 015	27 986,70	0,00	0,00	0,00	27 986,70	0,00	27 986,70	0,00
010-08-00031 REGAŁ-STÓŁ-LADA- zestaw	0,00	0,00	12 215,00	0,00	12 215,00	0,00	12 215,00	0,00
010-08-00032 REGAŁ IKEA-stół-konferen-szafki biurowe-krzesła	0,00	0,00	2 940,00	0,00	2 940,00	0,00	2 940,00	0,00
015 INNE ŚRODKI TRWAŁE	213 375,79	0,00	0,00	0,00	213 375,79	0,00	213 375,79	0,00
020-02-00013 ZORGANIZOWANA CZĘŚĆ PRZEDSIĘBIORSTWA	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00
020-02-00014 LICENCJA GIGANT	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00
020-03-00001 KSIĘGA HANDLOWA	1 700,00	0,00	0,00	0,00	1 700,00	0,00	1 700,00	0,00
020-03-00002 DEKLARACJE I SPRAWOZDANIA	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
020-03-00003 E-KONTROLE PODATKOWE	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
020-03-00004 ŚRODKI TRWAŁE	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
020-03-00005 KADRY I PŁACE	3 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00
020-03-00006 ROZRACHUNKI	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
020-03-00007 KASA I BANK	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
Suma:	661 099,78	0,00	15 155,00	0,00	676 254,78	0,00	676 254,78	0,00
Przeniesienie:	59 710,54	0,00	3 200,00	0,00	62 910,54	0,00	62 910,54	0,00
Razem:	720 810,32	0,00	18 355,00	0,00	739 165,32	0,00	739 165,32	0,00

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 01.08.2019

Rok obrotowy: 2019 (01.01.2019 - 01.08.2019)

Konto	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
Nazwa konta								
020-03-00008 SPRZEDAŻ	1 900,00	0,00	0,00	0,00	1 900,00	0,00	1 900,00	0,00
020-03-00009 ZAKUPY	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00
020-03-00010 MODUŁ ROZRACHUNKI	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00
020-03-00011 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE BO 032	29 978,55	0,00	0,00	0,00	29 978,55	0,00	29 978,55	0,00
020-03-00015 Adobe Master Collection Creative Suite 6	0,00	0,00	649,59	0,00	649,59	0,00	649,59	0,00
071-04-00011 MONITOR AOC 23,6 M2470SWH HDMI MVA	0,00	495,00	0,00	0,00	0,00	495,00	0,00	495,00
071-04-00018 LENOVO THINKCENTRE M91W10 SSD 120 GB 8 GB	0,00	1 135,00	0,00	0,00	0,00	1 135,00	0,00	1 135,00
071-04-00019 LENOVO THINKCENTRE M91W 10 SSD 120 GB 8 GB	0,00	1 135,00	0,00	0,00	0,00	1 135,00	0,00	1 135,00
071-04-00020 PAMIĘĆ 8 GB 1RX8 DDR4 UDIMM 2400 MHZ	0,00	594,00	0,00	0,00	0,00	594,00	0,00	594,00
071-04-00021 PAMIĘĆ 8 GB 1RX8 DDR4 UDIMM 2400 MHZ	0,00	594,00	0,00	0,00	0,00	594,00	0,00	594,00
071-04-00024 ROUTER MIKROTIK RB2011UIAS-2HND-IN L5 128 MB RAM	0,00	646,00	0,00	0,00	0,00	646,00	0,00	646,00
071-04-00027 KOMPUTER HP PRODESK 600 G1	0,00	1 480,00	0,00	0,00	0,00	1 480,00	0,00	1 480,00
071-04-00028 WD PURPLE 1TB DYSK TWARDY	0,00	176,42	0,00	0,00	0,00	176,42	0,00	176,42
071-04-00029 MONITOR MEDION 23,8	0,00	275,61	0,00	0,00	0,00	275,61	0,00	275,61
071-04-00033 Komputer HP z monitorem	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00
071-04-00034 Komputer DELL VOSTRO z monitorem	0,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00
071-04-00035 Laptop LENOVO IDEAPAD Z710	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
071-06-00012 KLIMATYZATOR GREE NAŚCIENNY	0,00	540,00	0,00	210,00	0,00	750,00	0,00	750,00
Suma:	33 478,55	7 071,03	649,59	3 410,00	34 128,14	10 481,03	34 128,14	10 481,03
Przeniesienie:	720 810,32	0,00	18 355,00	0,00	739 165,32	0,00	739 165,32	0,00
Razem:	754 288,87	7 071,03	19 004,59	3 410,00	773 293,46	10 481,03	773 293,46	10 481,03

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 01.08.2019

Rok obrotowy: 2019 (01.01.2019 - 01.08.2019)

Konto	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
Nazwa konta								
071-06-00013 URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYN BO 2016	0,00	33 410,41	0,00	402,50	0,00	33 812,91	0,00	33 812,91
071-06-00014 KLIMATYZATOR YORK	0,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00	0,00	2 200,00
071-06-00022 KASA FISKALNA POSNET ERGO 4000 PLU	0,00	1 259,10	0,00	0,00	0,00	1 259,10	0,00	1 259,10
071-06-00023 KLIMATYZATOR ŚCIENNY YORK INWERTER 6,5 KW	0,00	88,00	0,00	51,31	0,00	139,31	0,00	139,31
071-06-00030 DRUKARKA FISKALNA POSNET THERMAL XL E	0,00	961,00	0,00	0,00	0,00	961,00	0,00	961,00
071-08-00015 STOŁY + NADSTAWKI	0,00	960,00	0,00	0,00	0,00	960,00	0,00	960,00
071-08-00016 REGAŁY KSIĄŻKOWE SZT.5	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00
071-08-00017 REGAŁ NA KSIĄŻKI	0,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	0,00	1 400,00
071-08-00025 INNE ŚRODKI WYJAŚNIENIA BO	0,00	3 917,44	0,00	2 285,15	0,00	6 202,59	0,00	6 202,59
071-08-00026 INNE ŚRODKI TRWAŁE BO 015	0,00	4 198,01	0,00	2 448,81	0,00	6 646,82	0,00	6 646,82
071-08-00031 REGAŁ-STÓŁ-LADA- zestaw	0,00	0,00	0,00	407,16	0,00	407,16	0,00	407,16
071-08-00032 REGAŁ IKEA-stół-konferen-szafki biurowe-krzesła	0,00	0,00	0,00	2 940,00	0,00	2 940,00	0,00	2 940,00
072-02-00013 ZORGANIZOWANA CZĘŚĆ PRZEDSIĘBIORSTWA	0,00	27 000,00	0,00	15 750,00	0,00	42 750,00	0,00	42 750,00
072-02-00014 LICENCJA GIGANT	0,00	6 666,67	0,00	23 333,31	0,00	29 999,98	0,00	29 999,98
072-03-00001 KSIĘGA HANDLOWA	0,00	1 629,13	0,00	70,87	0,00	1 700,00	0,00	1 700,00
072-03-00002 DEKLARACJE I SPRAWOZDANIA	0,00	862,50	0,00	37,50	0,00	900,00	0,00	900,00
072-03-00003 E-KONTROLE PODATKOWE	0,00	575,00	0,00	25,00	0,00	600,00	0,00	600,00
072-03-00004 ŚRODKI TRWAŁE	0,00	862,50	0,00	37,50	0,00	900,00	0,00	900,00
Suma:	0,00	87 289,76	0,00	47 789,11	0,00	135 078,87	0,00	135 078,87
Przeniesienie:	754 288,87	7 071,03	19 004,59	3 410,00	773 293,46	10 481,03	773 293,46	10 481,03
Razem:	754 288,87	94 360,79	19 004,59	51 199,11	773 293,46	145 559,90	773 293,46	145 559,90

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.07.2019

Rok obrotowy: 2019 (01.01.2019 - 31.12.2019)

Konto	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
Nazwa konta								
072-03-00005 KADRY I PLACE	0,00	3 354,13	0,00	145,87	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00
072-03-00006 ROZRACHUNKI	0,00	862,50	0,00	37,50	0,00	900,00	0,00	900,00
072-03-00007 KASA I BANK	0,00	479,13	0,00	20,87	0,00	500,00	0,00	500,00
072-03-00008 SPRZEDAŻ	0,00	1 583,36	0,00	316,64	0,00	1 900,00	0,00	1 900,00
072-03-00009 ZAKUPY	0,00	583,36	0,00	116,64	0,00	700,00	0,00	700,00
072-03-00010 MODUŁ ROZRACHUNKI	0,00	712,50	0,00	187,50	0,00	900,00	0,00	900,00
072-03-00011 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE BO 032	0,00	29 978,55	0,00	0,00	0,00	29 978,55	0,00	29 978,55
072-03-00015 Adobe Master Collection Creative Suite 6	0,00	0,00	0,00	649,59	0,00	649,59	0,00	649,59
075 Umorzenie innych środków trwałych	0,00	213 375,79	0,00	0,00	0,00	213 375,79	0,00	213 375,79

Konto	Nazwa	Saldo Wn	Saldo Ma	Pozostało do umorzenia
10	Środki trwałe	136 789,53 zł	- zł	68 079,61 zł
71	Odpisy umorzeniowe środków trwałych	- zł	68 709,92 zł	
15	INNE ŚRODKI TRWAŁE	213 375,79 zł	- zł	- zł
75	Umorzenie innych środków trwałych	- zł	213 375,79 zł	
20	Wartości niematerialne i prawne	423 128,14 zł	- zł	307 250,02 zł
72	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych	- zł	115 878,12 zł	

LIBER Sp. z o.o. 375 329,63 zł
00-325 Warszawa
ul. Krakowskie Przedmieście 24
NIP 526-020-12-56, KRS 0000191353
tel. 22 663 98 13
PREZES ZARZĄDU
Dorota Duda
Krzysztof Jędrzejewski

Suma:	0,00	250 929,32	0,00	1 474,61	0,00	252 403,93	0,00	252 403,93
Przeniesienie:	754 288,87	94 360,79	19 004,59	51 199,11	773 293,46	145 559,90	773 293,46	145 559,90
Razem:	754 288,87	345 290,11	19 004,59	52 673,72	773 293,46	397 963,83	773 293,46	397 963,83

Bilans

Sprawozdanie na dzień 01.08.2019

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2019	Wartość na dzień 01/08/2019
AKTYWA	1 751 497,03	1 256 492,65
A. Aktywa trwałe	408 998,76	375 329,63
I. Wartości niematerialne i prawne	347 329,22	307 250,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	346 333,33	307 250,02
3. Inne wartości niematerialne i prawne	995,89	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	61 669,54	68 079,61
I. Środki trwałe	61 669,54	68 079,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 682,00	15 018,19
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	45 987,54	53 061,42
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 342 498,27	881 163,02
I. Zapasy	706 528,85	693 412,82
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	706 528,85	693 412,82
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	155 933,12	107 583,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 01.08.2019

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2019	Wartość na dzień 01/08/2019
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	155 933,12	107 583,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	128 320,64	75 870,52
- do 12 miesięcy	128 320,64	75 870,52
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	0,00	0,00
c) inne	27 612,48	31 712,48
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	478 568,83	78 161,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	478 568,83	78 161,01
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	478 568,83	78 161,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	475 768,83	81 389,61
- inne środki pieniężne	2 800,00	-3 228,60
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 467,47	2 006,19
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 751 497,03	1 256 492,65
PASYWA	1 751 497,03	1 256 492,65
A. Kapitał (fundusz) własny	302 245,35	183 458,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	150 000,00	150 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	484 050,75	484 050,75
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-484 050,75	-331 805,40
VI. Zysk (strata) netto	152 245,35	-118 786,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 449 251,68	1 073 033,70
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 434 922,47	1 072 934,22
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.07.2019

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2019	Wartość na dzień 01/08/2019
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 434 922,47	1 072 934,22
a) kredyty i pożyczki	353 924,00	287 816,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	999 811,49	749 831,27
- do 12 miesięcy	999 811,49	749 831,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 141,93	35 286,95
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	50 045,05	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 329,21	99,48
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 329,21	99,48
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	14 329,21	99,48
Pasywa razem	1 751 497,03	1 256 492,65

LIBER Sp. z o.o.

00-625 Warszawa

ul. Krakowska 100, 00-625 Warszawa

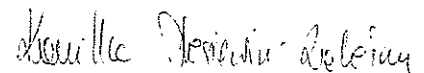
NIP 525-322-15-53, KRS 000017111

tel. 22 625 30 51

PREZES ZARZĄDU



Dorota Duda



Kamil Kozłowski

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 01.01.2019 - 01.08.2019

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 01/08/2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 760 215,43	2 198 931,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 760 215,43	2 198 931,78
B. Koszty działalności operacyjnej	3 596 195,98	2 318 654,38
I. Amortyzacja	57 426,25	52 673,72
II. Zużycie materiałów i energii	21 466,98	13 892,42
III. Usługi obce	414 777,05	402 235,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 525,76	2 400,25
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	593 271,37	386 335,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	90 119,27	56 080,82
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 417 609,30	1 405 036,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	164 019,45	-119 722,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 848,63	5 000,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	6,91	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	166 861,17	-114 722,57
G. Przychody finansowe	0,02	0,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	14 615,84	4 063,97
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	152 245,35	-118 786,40

Sprawozdanie za okres 01.01.2019 - 01.08.2019

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 01/08/2019
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,30
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	152 245,35	-118 786,40

PREZES ZARZĄDU
[Signature]
 Jarosław Duda

LIBER Sp. z o.o.
 50-325 Wrocław
 ul. Krakowska Piaseczka 24
 NIP 522-020-16-83, KRS 0000181856
 tel. 22 629 30 91

[Signature] Katarzyna Wesołowska

Oświadczenie
„DICTUM” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
W WARSZAWIE
o stanie księgowym spółki sporządzone w celu połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Dictum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Kabaretowa 21, 01-942 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000201997, REGON: 015594918, NIP: 5252280473, k.z. 50.000,00 zł, spółki łączącej się w wyniku połączenia z:

Liber spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Krakowskie Przedmieście 24, 00-325 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000191356, REGON: 012514942, NIP: 5260201956, k.z. 150.000,00 zł.

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych do planu połączenia „Dictum” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, dołącza się informację o jej stanie księgowym.

Prezes Zarządu Marcin Nowak oświadcza, że niniejsza informacja o stanie księgowym na dzień 01.08.2019 r. została sporządzona dla celów połączenia.

Informacja ta została przedstawiona w postaci bilansu zestawionego na dzień 01.08.2019 roku wraz z rachunkiem zysków i strat sporządzonym za okres od 01.01.2019 roku do 01.08.2019 roku, zestawionych przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie, co ostatni bilans roczny sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Dane zawarte w bilansie, wraz z rachunkiem zysków i strat oraz sposób grupowania operacji gospodarczych są zgodne z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r., poz. 395. zm.), zaś w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz prezentacji sprawozdania finansowego, zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) ustalonymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), w zakresie przyjętym przez Komisję Wspólnot Europejskich.

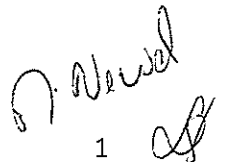
Na podstawie sporządzonego bilansu wartość majątku -653.882,66 zł wyznaczono, jako różnicę aktywów i zobowiązań na dzień 01.08.2019 r.:

Aktywa = Aktywa trwałe + Aktywa obrotowe = 8.469.478,73 zł.

Zobowiązania = Rezerwy na zobowiązania + Zobowiązania długoterminowe + Zobowiązania krótkoterminowe + Rozliczenia międzyokresowe = 9.123.361,39 zł

Wartość majątku = Aktywa netto = Aktywa - Zobowiązania = -653.882,66 zł

Biorąc pod uwagę fakt, że:


1

- a) faktyczna wartość środków trwałych podlegających użytkowaniu przez Dictum Sp. z o.o. jest większa od wartości bilansowej o 700.000,00 (siedemset tysięcy złotych) w związku z powyższym aktywa Spółki są wyższe o tę kwotę;
- b) bilans Spółki nie uwzględnia realnej wartości aktywów związanej z posiadaniem sieci księgarń; szacowana wartość tychże w przypadku Spółki Dictum (12 księgarń) to 3.000.000,00 (trzy miliony złotych)

to wartość majątku po uwzględnieniu tych aktywów wynosi

Wartość majątku II = Wartość majątku + dodatkowa wartość środków trwałych + wartość sieci księgarń = -653.882,66 zł + 700.000,00 zł + 3.000.000,00 zł = 3.046.117,34 zł

Poniżej przedstawione zostały zastosowane wybrane zasady wyceny aktywów i pasywów.

1. Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa rzeczowych aktywów trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.
2. Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane, jako część kosztu wytworzenia środków trwałych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.
3. Do wartości niematerialnych zaliczane są aktywa, które można wyodrębnić lub wydzielić z jednostki gospodarczej i sprzedać, przekazać, licencjonować lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim, zarówno indywidualnie, jak też łącznie z powiązanymi z nimi umowami, składnikami aktywów lub zobowiązań lub wynikające z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy mogą podlegać przeniesieniu lub wyodrębnieniu z jednostki gospodarczej.
Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie jego wyksięgowania.
4. Aktywa finansowe dzielą się na następujące kategorie:
 - Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
 - Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
 - Pożyczki i należności,
 - Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
5. Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej

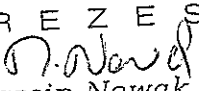
2
P. Wond
J

- działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.
6. Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 14 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem rezerwy na nieściągalne należności. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.
 7. Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.
 8. Kapitały własne są tworzone i wykazywane zgodnie z przepisami prawa oraz statutem Spółki. Na kapitały własne Spółki składają się: kapitał podstawowy, nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem pochodzący z podziału zysku, zyski zatrzymane.
 9. Rezerwy tworzy się wtedy, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.
 10. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres użytkowania instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Załącznik do niniejszego oświadczenia stanowi sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-01.08.2019.

P R E Z E S

Marcin Nowak

Marcin Nowak
Prezes Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

Dorota Duda

DICTUM Sp. z o.o.
01-942 Warszawa, ul. Kabaretowa 21
NIP 525-22-80-473, REGON 015594918
tel. 22 663 98 13, fax 22 663 98 12

Sprawozdanie finansowe na dzień 01.08. 2019

spółki z ograniczoną odpowiedzialnością

DICTUM

z siedzibą w Warszawie

ul. Kabaretowa 21

Nr KRS 0000201997

Nr NIP 525-22-80-473

Nr Regon 015594918

WPOWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DICTUM Sp. z o.o.

- 1) *nazwę i adres firmy, podstawowy przedmiot działalności oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr,*
DICTUM SP.Z O.O.
UL. KRAKABARETOWA 21
01-942 WARSZAWA
Przedmiotem działalności jest: SPRZEDAŻ HURTOWA
NIEWYSPECJALIZOWANA.
Spółka zarejestrowana jest pod nr 0000201997 Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XII wydział KRS.
- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki,*
Czas trwania spółki jest nieograniczony
- 3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,*
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2019 do 01-08-2019
- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe,*
W skład jednostki nie wchodzi inne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające bilans
- 5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,*
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego
- 6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia(nabycia, łączenia udziałów),*
W wyżej wymienionym okresie nie nastąpiło połączenie spółek
- 7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru,*
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

1. Do amortyzacji środków trwałych i wartości nie materialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3500 zł ujmowane są w ewidencji, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu następnym.
3. Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się:
 - a) Materiały podstawowe – wg cen zakupu stosując zasadę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
 - b) Pozostałe materiały – wg cen zakupu stosując zasadę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
 - c) Towar – wg cen zakupu stosując zasadę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.
4. Wartość należności urealniono dokonując odpisów aktualizacyjnych należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeśli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywałaby, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
5. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i nie różnią się od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w sposób analogiczny jak za rok ubiegły.
7. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

DICTUM Sp. z o.o.
Główna Księgowa

Krzysztof Krawiec

P R E Z E S

Marcin Nowak
Marcin Nowak

Informacja dodatkowa na dzień 1 sierpnia 2019 r.
DICTUM Sp. z o.o.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i ich amortyzacja:

Spółka w roku obrotowym dokonała częściowych odpisów amortyzacyjnych.

Wykaz wg tabeli środków trwałych i umorzenia – załącznik 1

2. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego:

Rodzaj zobowiązania	Wartość zobowiązania	Termin spłaty
ZUS	90 926,87	15.08.2019 r.
PIT 4/ PIT 8R	22 143,00	20.08.2019 r.
VAT	0,00	25.08.2019r.
PFRON	3 220,00	20.08.2019r.

Wymienione wyżej zobowiązania są w 100% bieżące.

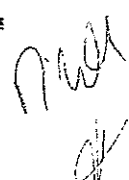
3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Kapitał podstawowy Spółki stanowi kapitał założycielski w kwocie 50 000,00 zł. i należy do dwóch wspólników

Marcin Nowak – 95%

Dariusz Nowak – 5%

W okresie 01.01.2019-01.08.2019 nie nastąpiły zmiany w kapitale podstawowym Spółki.



4. *Propozycje co do sposobu podziału zysku/pokrycia straty:*

Strata zostanie pokryta zyskiem w latach przyszłych.

5. *Dane o stanie rezerw oraz według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania i stanie końcowych:*

Spółka w roku obrotowym tworzyła rezerwy na należności dochodzone na drodze

sądowej oraz należności przeterminowane powyżej 180 dni zgodnie poniższą tabelą:

Wykaz rezerw				
Nazwa	stan na 01.01.2019	zwiększenie wartości	zmniejszenie wartości	stan na 01.08.2019
Rezerwy sądowe	49 617,75 zł	- zł	1 643,65 zł	47 974,10 zł
Rezerwy na należności	88 000,63 zł	- zł	- zł	88 000,63 zł
RAZEM REZERWY	137 618,38 zł	- zł	1 643,65 zł	135 974,73 zł

6. *Wykaz istotnych czynnych rozliczeń międzyokresowych:*

Czynne rozliczenia międzyokresowe na dzień 01.01.2019 r. wynoszą 121 531,89 zł natomiast na dzień 01.08.2019 r. wynoszą 58 187,27 zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe na dzień 01.01.2019 r. wynoszą 127 355,46 zł, natomiast na dzień 01.08.2019 r. wynoszą 0,00 zł.

7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Spółka posiada zobowiązania zabezpieczone na własnym majątku i jest to poręczenie wekslowe do umów z dostawcami.

8. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

W roku obrotowym spółka dokonywała sprzedaży odbiorcom krajowym.

9. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych:

Spółka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

10. Stan zatrudnienia na 01.08.2019 r.:

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 60 pracowników, na podstawie umowy o pracę.

11. Informacje o wysokości wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:

W okresie 01.01.2019-01.08.2019 Spółka wypłaciła w/w organom wynagrodzenia w łącznej kwocie zł 189 904,40 złotych brutto.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące wpłynąć istotnie na sprawozdanie finansowe. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, działalność spółki nie uległa zmianie, co do wielkości i rodzaju.

DICTUM Sp. z o.o.
Główna Księgowa

Klaudia Jędrzejewska

P R E Z E S

Marcin Nowak

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE Z UMORZENIEM ZAŁĄCZNIK I

wersja zwykła, konta syntetyczne

Rok obrotowy: 2019 (01.01.2019 - 01.08.2019)

Zakres kont: od 010 do 072, bilans otwarcia: uwzględniaj, status: (dowolny), salda i obroty dowolne, typ kont: dowolne,

Rejestr księgowy: dowolny

Konto	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
Nazwa konta								
010 Środki trwałe	646 013,10	0,00	59 781,62	75 322,24	705 794,72	75 322,24	630 472,78	0,30
015 inne środki trwałe	30 815,28	0,00	0,00	3 603,00	30 815,28	3 603,00	27 212,28	0,00
020 Wartości niematerialne i prawne	1 580 843,26	0,00	3 478,00	124 200,00	1 584 321,26	124 200,00	1 460 121,26	0,00
071 Odpisy umorzeniowe środków trwałych	0,00	407 502,83	33 972,95	63 381,49	33 972,95	470 884,32	0,00	436 911,37
072 Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych	0,00	339 096,33	93 241,70	219 770,08	93 241,70	558 866,41	0,00	465 624,71

ŚRODKI TRWAŁE WRAZ Z UMORZENIEM I LIKWIDACJA

Konto	Nazwa	stan na 01.01.2019	stan na 01.01.2019	zwiększenia wartości	zmniejszenia wartości	stan na 01.08.2019	stan na 01.08.2019	pozostało do umorzenia
10	Środki trwałe	646 013,10	0,00	59 781,62	75 322,24	630 472,78	0,30	220 773,69
15	Inne środki trwałe	30 815,28	0,00	0,00	3 603,00	27 212,28	0,00	
71	Odpisy umorzeniowe środków trwałych	0,00	407 502,83	33 972,95	63 381,49	0,00	436 911,37	
		676 828,38	407 502,83	93 754,57	142 306,73	657 685,06	436 911,67	220 773,69

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WRAZ Z UMORZENIEM I LIKWIDACJA

Konto	Nazwa	stan na 01.01.2019	stan na 01.01.2019	zwiększenia wartości	zmniejszenia wartości	stan na 01.08.2019	stan na 01.08.2019	pozostało do umorzenia
20	Wartości niematerialne i prawne	1 580 843,26	0,00	3 478,00	124 200,00	1 460 121,26	0,00	994 496,55
72	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych	0,00	339 096,33	93 241,70	219 770,08	0,00	465 624,71	
		1 580 843,26	339 096,33	96 719,70	343 970,08	1 460 121,26	465 624,71	994 496,55

RAZEM	2 257 671,64	746 599,16	190 474,27	486 276,81	2 117 806,32	902 536,38	1 215 270,24
-------	--------------	------------	------------	------------	--------------	------------	--------------

DICTUM Sp. z o.o.
 Główna Księgowa

Krzysztof Nowak
 PREZES
 Krzysztof Nowak

Suma:	2 257 671,64	746 599,16		486 276,81	2 448 154,91	1 232 875,97	2 117 806,32	902 536,38
Przeniesienie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	2 257 671,64	746 599,16	190 474,27	486 276,81	2 448 154,91	1 232 875,97	2 117 806,32	902 536,38

Bilans

Sprawozdanie na dzień 01.08.2019

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2019	Wartość na dzień 01/08/2019
AKTYWA	12 378 414,06	8 469 478,73
A. Aktywa trwałe	1 937 854,76	1 642 052,52
I. Wartości niematerialne i prawne	1 241 746,93	994 496,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 190 088,59	994 496,55
3. Inne wartości niematerialne i prawne	51 658,34	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	269 325,55	220 773,69
1. Środki trwałe	269 325,55	220 773,69
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	69 084,17	65 120,20
d) środki transportu	53 062,24	49 068,77
e) inne środki trwałe	147 179,14	106 584,72
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	426 782,28	426 782,28
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	426 782,28	426 782,28
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	426 782,28	426 782,28
- udziały lub akcje	426 782,28	426 782,28
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 440 559,30	6 827 426,21
I. Zapasy	1 972 514,38	627 627,52
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	1 972 514,38	627 627,52
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 786 394,43	5 778 009,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.07.2019

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2019	Wartość na dzień 01/08/2019
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 786 394,43	5 778 009,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 736 426,68	5 708 150,86
- do 12 miesięcy	6 736 426,68	5 708 150,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	0,00	21 534,30
c) inne	350,00	350,10
d) dochodzone na drodze sądowej	49 617,75	47 974,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 560 118,60	363 602,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 560 118,60	363 602,06
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	285 188,31	298 910,55
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	285 188,31	298 910,55
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 274 930,29	64 691,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 227 510,31	70 546,48
- inne środki pieniężne	34 051,30	4 745,29
- inne aktywa pieniężne	13 368,68	-10 600,26
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 531,89	58 187,27
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	12 378 414,06	8 469 478,73
PASYWA	12 378 414,06	8 469 478,43
A. Kapitał (fundusz) własny	544 043,56	-653 882,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	71 468,27	288 390,92
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	205 652,64	0,00
VI. Zysk (strata) netto	216 922,65	-992 273,88
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 834 370,50	9 123 361,39
I. Rezerwy na zobowiązania	137 618,38	136 827,31
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	137 618,38	136 827,31
- długoterminowe	137 618,38	136 827,31
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.07.2019

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2019	Wartość na dzień 01/08/2019
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 569 396,66	8 986 534,08
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	11 569 396,66	8 986 534,08
a) kredyty i pożyczki	348 765,71	302 351,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 970 609,29	8 571 096,58
- do 12 miesięcy	10 970 609,29	8 571 096,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
g) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	252 021,66	116 290,47
i) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
j) z tytułu wynagrodzeń	-2 000,00	-3 204,61
k) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	127 355,46	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	127 355,46	0,00
- długoterminowe	127 355,46	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	12 378 414,06	8 469 478,43

DICTUM Sp. z o.o.
Główna Księgowa

Karolina Jasnowska - Jelska

M. Nowak
PREZES
Marcin Nowak

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 01.01.2019 - 01.08.2019

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 01/08/2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35 223 416,28	19 173 391,63
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 223 416,28	19 173 391,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	35 410 405,47	20 697 701,79
I. Amortyzacja	327 616,02	283 151,57
II. Zużycie materiałów i energii	442 709,61	289 493,65
III. Usługi obce	5 048 808,55	3 152 689,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	64 007,00	29 006,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 566 517,58	2 000 978,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	435 790,42	333 600,18
VII. Podróże służbowe	7 270,23	1 163,75
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 114,43	23 045,23
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 498 571,63	14 584 573,56
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-186 989,19	-1 524 310,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	419 918,36	359 065,56
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 775,14	-13 433,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	221 154,03	-1 151 811,16
G. Przychody finansowe	48,83	254,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	4 280,21	14 807,05
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	216 922,65	-1 166 363,29
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	174 089,41
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	250 000,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	75 910,59
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	216 922,65	-992 273,88
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 01.01.2019 - 31.07.2019

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 01/08/2019
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	216 922.65	-992 273.88

DICTUM Sp. z o.o.
Główna Księgowa

Leona Nowak

PREZES

Marcin Nowak

Warszawa, 02 września 2019 roku

**Sprawozdanie zarządu
Dictum sp. z o.o.
dot. połączenia spółek**

Sprawozdanie Zarządu Dictum sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dotyczące zasadności przeprowadzenia procedury połączenia spółki Liber sp. z o.o. ze spółką Dictum sp. z o.o. sporządzone stosownie do art. 501 Kodeksu spółek handlowych w zw. z art. 516 § 7 Kodeksu spółek handlowych.

Dictum sp. z o.o. powstała w wyniku wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29 marca 2004 roku.

Kapitał spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 50.000,00 złotych i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 500,00 (pięćset) złotych każdy.

Połączenie Liber sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z Dictum sp. z o.o. jest uzasadnione albowiem:

1. Spółka Dictum jest przeważającym udziałowcem Liber sp. z o.o. (112 udziałów), połączenie wydaje się zasadne – m.in. spowoduje uniknięcie stosowania cen transferowych
2. Spółka Liber od kilku lat osiąga - porównywalne rok do roku - przychody, które na tradycyjnym rynku księgarń trudno zwiększyć

Kwoty w tys. PLN	2016	2017	2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 756,29	3 630,64	3 760,22
marża %	32,6%	34,7%	35,7%
Zysk	1,70	103,06	152,25

coroczne zwiększanie zysku następuje wyłącznie poprzez zwiększenie osiąganej marży, której granica dla księgarń jest praktycznie osiągnięta przez Liber, wzrost jest możliwy (obniżenie kosztów zakupu) wyłącznie dla podmiotów o wyższej pozycji rynkowej niż Liber

Kwoty w tys. PLN	2016	2017	2018
Wartość zakupów towarów w Liber	2 531,46	2 370,21	2 417,61

obecnie wartość zakupów Libera w Dictum to 25,4% wartości zakupów ogółem Libera

Wartość zakupów towarów w Liber od Dictum	w tys. PLN	jako % zakupów Libera
2017 rok	562,08	23,7%

;) Nowak

2018 rok	613,38	25,4%
----------	--------	-------

dzięki połączeniu sprzedaż Libera generowałaby dodatkowy przychód Dictum związany z faktem, że Dictum byłby jedynym dostawcą

3. Wielkość generowanych zysków nie pozwala spółce Liber na rozwój (otwieranie nowych rentownych księgarni), zwłaszcza na niezbędne inwestycje w sprzedaż internetową
4. Spółka Dictum rok do roku osiąga wzrost obrotów

Kwoty w tys. PLN	2016	2017	2017 / 2016	2018	2018 / 2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	23 929,75	31 850,01	133,1%	35 223,42	110,6%
marża %	23,8%	25,3%	106,0%	24,8%	98,0%
Zysk / strata netto	-506,15	448,21		216,92	

co poprawia relacje z dostawcami umożliwiając na zwiększanie marży oraz umożliwia inwestycje w nowe księgarnie, nowoczesne kanały sprzedaży (internet). Wzrost marży ze sprzedaży jednak jest ograniczony faktem, że coraz większa część sprzedaży realizowana jest w nowoczesnych kanałach sprzedaży o niższej marżowości. Własne księgarnie – a taką po połączeniu byłby Liber – powodują wzrost marży.

5. Spółka Dictum posiada strukturę do zarządzania księgarniami (12 własnych księgarni), obie spółki posiadają zaś kompetencje (pracowników, doświadczenie) do prowadzenia i rozwoju działalności, połączenie pozwoli uzyskać synergii kompetencji, zasobów
6. Ze względów oczywistych nastąpi ograniczenie kosztów tam, gdzie są powielane czyli:
 - zarządczych
 - księgowości
 - informatycznych
 - operacyjnych związanych z zamawianiem dostaw, analizą sprzedaży

Stosunek wymiany udziałów spółek łączących się na akcje w nowej spółce określono w oparciu o ustalenia wynikające z rozmów z Zarządami łączących się spółek, a także o sprawozdania finansowe oraz bilanse Spółek.

Zgodnie z wynikami wyceny, wartość Liber sp. z o.o. wynosi 1.033.458,93 zł, zaś wartość Dictum sp. z o.o. wynosi : 3.046.117,34 zł.

1. Z dniem połączenia wspólnicy spółek łączących się Liber i Dictum stanowią się akcjonariuszami nowej spółki akcyjnej.
2. Zważywszy, że w:

Handwritten signature

a) Liber – wspólnikami spółki łączącej się są – Dictum oraz Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” Uniwersytetu Warszawskiego
otrzymają oni akcje w nowej spółce w proporcji odpowiadającej udziałom danego wspólnika w zysku spółki przejmowanej do jej wartości wynikającej z wyceny.
W związku z faktem, iż łączeniu podlegają spółki Dictum oraz Liber, w której Dictum jest udziałowcem, akcje przysługujące Dictum opisane powyżej zostaną przekazane wspólnikom Dictum tj. Marcinowi Nowak.

b) Dictum – wspólnikiem spółki łączącej jest Marcin Nowak.
otrzymają oni akcje w nowej spółce w proporcji odpowiadającej udziałom danego wspólnika w zysku spółki przejmowanej do jej wartości wynikającej z wyceny.

3. W związku z treścią ustępu poprzedzającego:

a) Komisja Zakładowa Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego „Solidarność” Uniwersytetu Warszawskiego z tytułu bycia akcjonariuszem otrzyma 340.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 340.000,00 zł;

b) Dictum tj. wspólnik Marcin Nowak otrzyma 1.004.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja;

c) Marcin Nowak z tytułu bycia akcjonariuszem otrzyma 2.656.000 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 2.656.000,00.

4. Objęcie akcji nastąpi w dniu wpisania połączenia Spółek do Krajowego Rejestru Sądowego.

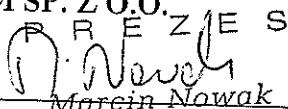
5. Strony nie przewidują dokonywania jakichkolwiek dopłat.

6. Spółka nowo utworzona wstępuje z dniem połączenia Spółek we wszystkie prawa i obowiązki spółek łączących się.

7. Z dniem połączenia Spółek wszystkie stosunki pracy pracowników zatrudnionych w spółkach łączących się Dictum i Liber przechodzą z mocy prawa na nową spółkę akcyjną. Obowiązujące postanowienia porozumień między pracodawcą a pracownikami pozostają bez zmian.

8. Wspólnicy spółek łączących się nabywają prawo do udziału w zyskach z dniem zarejestrowania nowej spółki akcyjnej.

ZARZĄD DICTUM SP. Z O.O.

P R E Z E S

Marcin Nowak

CZŁONEK ZARZĄDU


Daria Duda

Marcin Nowak – Prezes Zarządu

Warszawa, 02 września 2019 roku

**Sprawozdanie zarządu
Liber sp. z o.o.
dot. połączenia spółek**

Sprawozdanie Zarządu Liber sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dotyczące zasadności przeprowadzenia procedury połączenia spółki Liber sp. z o.o. ze spółką Dictum sp. z o.o. sporządzone stosownie do art. 501 Kodeksu spółek handlowych w zw. z art. 516 § 7 Kodeksu spółek handlowych.

Liber sp. z o.o. powstała w wyniku wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12 lutego 2004 roku.

Kapitał spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 150.000,00 złotych i dzieli się na 150 udziałów o wartości nominalnej 1000,00 (tysiąc) złotych każdy.

Połączenie Liber sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z Dictum sp. z o.o. jest uzasadnione albowiem:

1. Spółka Dictum jest przeważającym udziałowcem Liber sp. z o.o. (112 udziałów), połączenie wydaje się zasadne – m.in. spowoduje uniknięcie stosowania cen transferowych
2. Spółka Liber od kilku lat osiąga - porównywalne rok do roku - przychody, które na tradycyjnym rynku księgarń trudno zwiększyć

Kwoty w tys. PLN	2016	2017	2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 756,29	3 630,64	3 760,22
marża %	32,6%	34,7%	35,7%
Zysk	1,70	103,06	152,25

coroczne zwiększanie zysku następuje wyłącznie poprzez zwiększenie osiąganey marży, której granica dla księgarń jest praktycznie osiągnięta przez Liber, wzrost jest możliwy (obniżenie kosztów zakupu) wyłącznie dla podmiotów o wyższej pozycji rynkowej niż Liber

Kwoty w tys. PLN	2016	2017	2018
Wartość zakupów towarów w Liber	2 531,46	2 370,21	2 417,61

obecnie wartość zakupów Libera w Dictum to 25,4% wartości zakupów ogółem Libera

Wartość zakupów towarów w Liber od Dictum	w tys. PLN	jako % zakupów Libera
2017 rok	562,08	23,7%



Uchwała nr 1 Zarządu z dnia 30 sierpnia 2019 roku

Dictum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
ul. Kabaretowa 21, 01-942 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorców
prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
KRS za numerem: 0000201997, REGON: 015594918, NIP: 5252280473, k.z. 50.000,00 zł

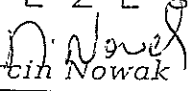
§1

Zarząd spółki Dictum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wyraża zgodę na dokonanie pisemnego uzgodnienia planu połączenia Dictum sp. z o.o. w Warszawie ze spółką Liber spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w trybie art. 498 ksh.

§ 2

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

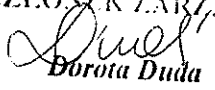
P R E Z E S



Marcin Nowak

Marcin Nowak

CZŁONK ZARZĄDU



Dorota Duda

Dorota Duda

Uchwała nr 1 Zarządu z dnia 30 sierpnia 2019 roku

**Liber spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
ul. Krakowskie Przedmieście 24, 00-325 Warszawa, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze
Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,
XII Wydział Gospodarczy KRS za numerem: 0000191356,
REGON: 012514942, NIP: 5260201956, k.z. 150.000,00 zł**

§1

Zarząd spółki Liber spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wyraża zgodę na dokonanie pisemnego uzgodnienia planu połączenia Dictum sp. z o.o. w Warszawie ze spółką Liber spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w trybie art. 498 ksh.

§ 2

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZES ZARZĄDU



Dorota Duda

Dorota Duda

