

Załącznik nr 2a do Planu Połączenia

Ustalenie wartości majątku GONAR – BIS Sp. z o.o. na dzień 01.10.2016 r.

W związku z planowanym połączeniem GONAR – BIS Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) przez przejęcie Spółek: GONAR – Stalownia Baildon Serwis Sp. z o.o., GONAR – Stalownia Baildon Sp. z o.o. i „GONAR – Walcownia Rur” Sp. z o.o. (Spółki Przejmowane) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych (KSH), koniecznym jest ustalenie wartości majątku GONAR – BIS Sp. z o.o. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia (względnie udostępnienie Planu Połączenia na stronie internetowej) – art. 499 § 2 pkt 3) KSH.

Po przeanalizowaniu aspektów związanych z przedmiotem i celem wyceny, a także po dokonaniu przeglądu najczęściej stosowanych metod wyceny oraz mając na względzie założenie ciągłości prowadzenia działalności gospodarczej, do oszacowania wartości majątku GONAR – BIS Sp. z o.o. na dzień 01.10.2016 r. jako wartości kapitału własnego (aktywów netto) Spółki Przejmującej wybrano metodę majątkową - według wartości księgowej.

Wycena według wartości księgowej polega na wyliczeniu wartości kapitału własnego (aktywów netto) jako różnicy między wartością aktywów, a wartością rezerw i zobowiązań wykazanych w bilansie sporządzonym zgodnie z obowiązującymi Spółkę Przejmującą zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie o rachunkowości tj.: (Dz.U. z 2016r., poz. 1047). Metoda ta stanowi uproszczoną formę metody wartości skorygowanych aktywów netto w przypadku, gdy wartości wszystkich składników aktywów i pasywów odpowiadają ich wartości rynkowej oraz nie występują aktywa i pasywa nie ujęte w bilansie.

Biorąc pod uwagę specyfikę działalności GONAR – BIS Sp. z o.o. oraz charakter aktywów i pasywów tej Spółki, w naszej ocenie, ewentualne odchylenie od wartości z wyceny wg. metody skorygowanych aktywów netto jest prawdopodobnie nieistotne.

Wybór metody wyceny został zaakceptowany przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz Spółek Przejmowanych.

Wartość kapitału własnego (aktywów netto) GONAR – BIS Sp. z o.o. na dzień 01.10.2016r. wynosi **202.709.957,96 zł** (słownie: dwieście dwa miliony siedemset dziewięć tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt siedem zł i 96/100) i wynika z przedstawionych poniżej wartości składników aktywów i pasywów bilansu Spółki Przejmującej:

Aktywa razem 213.441.409,50 zł

Zobowiązania 10.731.451,54 zł

W poniższej tabeli zaprezentowano dane o wartości kapitału własnego na dzień 01.10.2016 r. (Dzień Wyceny) dla GONAR – BIS Sp. z o.o.. Źródłem danych jest bilans sporządzony dla GONAR – BIS Sp. z o.o. na Dzień Wyceny.

	Jednostka	wartość
Kapitał własny	Zł	202.709.957,96
Liczba udziałów	Szt.	4.524.880
Wartość nominalna udziałów	Zł za szt.	50,00
Wartość księgowa udziałów	Zł za szt.	44,80

Zarząd GONAR – BIS Sp. z o.o.

V-CE PREZES ZARZĄDU
GONAR-BIS Sp. z o.o.


Rafał ZARZYCKI

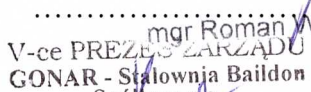
CZŁONEK ZARZĄDU


Karolina Zarzycka

CZŁONEK ZARZĄDU
GONAR-Stalownia Baildon
Serwis Spółka z o.o.


Zarząd GONAR – Stalownia Baildon Serwis Sp. z o.o.


mgr inż. Andrzej Pieczara
CZŁONEK ZARZĄDU
GONAR-Stalownia Baildon
Serwis Spółka z o.o.

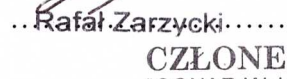
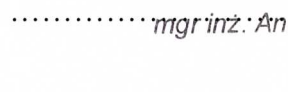

mgr Roman Wieczorek
V-ce PREZES ZARZĄDU
GONAR - Stalownia Baildon
Spółka z o.o.

Zarząd GONAR – Stalownia Baildon Sp. z o.o.


Stefan Król
CZŁONEK ZARZĄDU
GONAR-Stalownia Baildon Sp. z o.o.


mgr Roman Wieczorek
PREZES ZARZĄDU
GONAR-Walcownia Rur Sp. z o.o.

Zarząd „GONAR – Walcownia Rur” Sp. z o.o.


Rafał Zarzycki
CZŁONEK ZARZĄDU
„GONAR-Walcownia Rur,, Sp. z o.o.

mgr inż. Andrzej PIECZARA