

Załącznik nr 2c do Planu Połączenia

Ustalenie wartości majątku GONAR – Stalownia Baildon 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 – Stalownia Baildon 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 – Stalownia Baildon Sp. z o.o. na dzień 01.10.2016 r. jako wartości kapitału własnego (aktywów netto) Spółki Przejmowanej 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 Przejmowaną 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 – Stalownia Baildon 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 – Stalownia Baildon Sp. z o.o. na dzień 01.10.2016r. wynosi (-) **230.361 zł** (słownie: minus dwieście trzydzieści tysięcy trzysta sześćdziesiąt jeden zł) i wynika z przedstawionych poniżej wartości składników aktywów i pasywów bilansu Spółki Przejmowanej:

Aktywa razem	739,03 zł
Zobowiązania	231.100,03 zł

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

	Jednostka	wartość
Kapitał własny	Zł	(-) 230.361
Liczba udziałów	Szt.	1.000
Wartość nominalna udziałów	Zł za szt.	50,00
Wartość księgową udziałów	Zł za szt.	(-) 230,36

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

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

Stefan Król

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

mgr Roman Wieczorek

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

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