

PLAN PODZIAŁU

SPÓŁKI PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO - HANDLOWE „EWA-BIS” SPÓŁKA Z O.O.
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE (02-233), PRZY UL. SERWITUTY 25, WOJ. MAZOWIECKIE,
WPISANEJ DO REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
PROWADZONEGO PRZEZ SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE,
XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY POD NUMEREM KRS: 0000086953

PRZEZ PRZENIESIENIE CZĘŚCI MAJĄTKU W POSTACI ZORGANIZOWANEJ CZĘŚCI
PRZEDSIĘBIORSTWA NA SPÓŁKĘ NOWO ZAWIĄZANĄ
(podział przez wydzielenie na podstawie art. 529 § 1 ust. 4 KSH)

Warszawa, dnia 31 marca 2021 r.

Niniejszy plan podziału sporządzony został przez spółkę Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „Ewa-Bis” spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-233), przy ul. Serwituty 25, woj. mazowieckie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS: 0000086953, REGON: 008054640, NIP: 5210084508 (dalej: „Spółka Dzielona”).

Zważywszy, że w strukturze Spółki Dzielonej wyodrębniona została zorganizowana część przedsiębiorstwa, której podstawowym zakresem działalności jest działalność inwestycyjna (dalej: „Dział Inwestycyjny”), Spółka Dzielona – na podstawie art. 533 § 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (dalej: „KSH”) sporządziła niniejszy plan podziału (dalej: „Plan Podziału”).

Część I

Postanowienia ogólne

1. Typ, firma i siedziba spółek uczestniczących w podziale

1.1. Spółka dzielona

Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „Ewa-Bis” spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-233), przy ul. Serwituty 25, woj. mazowieckie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS: 0000086953, REGON: 008054640, NIP: 5210084508.

Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej na dzień sporządzenia Planu Podziału wynosi 100.000 zł (słownie: sto tysięcy złotych) i dzieli się na 2.000 (słownie: dwa tysiące) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt) każdy udział.

Spółka Dzielona nie jest w upadłości ani likwidacji, a zatem zgodnie z art. 528 § 3 KSH może być przedmiotem podziału.

1.2. Spółka wydzielana

Spółką nowo zawiązaną, na którą przejdzie wydzielona część majątku Spółki Dzielonej w postaci Działu Inwestycyjnego, będzie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, która działać będzie pod firmą EB Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: „**Spółka Wydzielana**”). Siedzibą Spółki Wydzielanej będzie Warszawa. Kapitał zakładowy Spółki Wydzielanej będzie wynosić 5.000 zł (słownie: pięć tysięcy) i będzie dzielił się na 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt) każdy udział.

Spółka Wydzielana nazywana będzie dalej wraz ze Spółką Dzieloną „**Spółkami Uczestniczącymi w Podziale**”.

2. Sposób podziału

- 2.1. Planowany podział nastąpi w sposób opisany w art. 529 § 1 pkt 4 KSH, tj. w drodze przeniesienia na Spółkę Wydzielaną – na warunkach określonych w dalszej części Planu Podziału – części majątku Spółki Dzielonej stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (zdefiniowanej w Planie Podziału jako „Dział Inwestycyjny”) w zamian za udziały w Spółce Wydzielanej, które obejmie jedyny wspólnik Spółki Dzielonej, tj. Marek Marzec (PESEL: 52021906399, dalej: „**Jedyny Wspólnik Spółki Dzielonej**”).
- 2.2. Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej zostało dokonane przy wykorzystaniu metody księgowej według stanu na dzień 1 marca 2021 r.
- 2.3. Planowany podział nastąpi bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej. Podział zostanie dokonany przez obniżenie kapitału własnego Spółki Dzielonej innej niż kapitał zakładowy, tj. poprzez obniżenie kapitału zapasowego Spółki Dzielonej o kwotę odpowiadającą wartości przenoszonego na Spółkę Wydzielaną majątku wchodzącego w skład Działu Inwestycyjnego (ustaloną metodą księgową).
- 2.4. W związku z podziałem Jedyny Wspólnik Spółki Dzielonej obejmuje wszystkie udziały w Spółce Wydzielanej, tj. 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt) każdy udział o łącznej wartości nominalnej 5.000 zł (słownie: pięć tysięcy).
- 2.5. W związku z podziałem Spółce Wydzielanej przypadają opisane szczegółowo w Części II Planu Podziału składniki majątkowe (aktywa i pasywa) wchodzące w skład Działu Inwestycyjnego. Podział i zestawienie składników przypadających Spółce Wydzielanej został dokonany według stanu na dzień 1 marca 2021 r.
- 2.6. Podstawę podziału stanowić będzie uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej oraz uchwała wspólnika Spółki Wydzielanej, podjęte na zasadach określonych w art. 541 KSH, których projekty stanowią Załącznik nr 1 i nr 2 do Planu Podziału. Załącznik nr 3 do Planu Podziału stanowi projekt aktu założycielskiego Spółki Wydzielanej.

3. Stosunek objęcia udziałów

3.1. Podział przez wydzielenie następuje bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, wobec czego nie dojdzie do wymiany udziałów w sensie ścisłym, gdyż Jedyny Wspólnik Spółki Dzielonej obejmie wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Wydzielanej z jednoczesnym zachowaniem dotychczas posiadanych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej.

3.2. Stosunek objęcia udziałów, czyli stosunek, w jakim Jedyny Wspólnik Spółki Dzielonej obejmie udziały w kapitale zakładowym Spółki Wydzielanej, wynosi 20:1, co oznacza, że na 20 (słownie: dwadzieścia) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej (przy łącznej liczbie 2.000 udziałów) o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt) każdy, przypada 1 (słownie: jeden) udział w kapitale zakładowym Spółki Wydzielanej (przy łącznej liczbie 100 nowych udziałów) o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt) każdy udział.

3.3. Zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Planu Podziału wartość majątku Spółki Dzielonej ustalana metodą księgową na dzień 1 marca 2021 r. wynosi 20.788.908,29 zł (dwadzieścia milionów siedemset osiemdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset osiem złotych 29/100). Wartość przenieszonego na Spółkę Wydzielaną majątku wchodzącego w skład Działu Inwestycyjnego ustalona została również na dzień 1 marca 2021 r. metodą księgową i wynosi 12.700.786,15 zł (dwanaście milionów siedemset tysięcy siedemset osiemdziesiąt sześć złotych 15/100) – zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Planu Podziału.

3.4. Nie przewiduje się obowiązku wykonywania dopłat, o których mowa w art. 529 § 3 i 4 KSH.

3.5. Różnica między wartością majątku wydzielanego ze Spółki Dzielonej do Spółki Wydzielanej a łączną wartością nominalną udziałów obejmowanych w Spółce Wydzielanej zostanie ujęta w kapitale zapasowym Spółki Wydzielanej.

4. Zasady dotyczące przyznania udziałów Jedynemu Wspólnikowi Spółki Dzielonej

Całość udziałów w Spółce Wydzielanej obejmie Jedyny Wspólnik Spółki Dzielonej.

5. Dzień, od którego nowoutworzone udziały dają prawo w zysku Spółki Wydzielanej

Nowoutworzone udziały będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Spółki Wydzielanej począwszy od dnia wydzielenia ustalonego zgodnie z art. 530 § 2 KSH (dalej: „**Dzień Wydzielenia**”).

6. Prawa lub szczególne korzyści przyznane w związku z podziałem

Nie przewiduje się przyznania szczególnych praw lub korzyści dla Jedynego Wspólnika Spółki Dzielonej ani osób szczególnie uprawnionych w Spółce Dzielonej. Nie przyznaje się szczególnych korzyści członkom organów Spółek Uczestniczących w Podziale ani też innym osobom uczestniczącym w podziale.

7. Zmiana umowy Spółki Dzielonej

W związku z podziałem opisanym w Planie Podziału, nie nastąpią zmiany w umowie Spółki Dzielonej.

8. Zezwolenia i zgody organów administracji i organów nadzoru na podział Spółki Dzielonej

Do podziału Spółki Dzielonej nie są wymagane zezwolenia ani zgody organów administracji, ani organów nadzoru.

Część II

Opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Wydzielanej

1. Opis wyodrębnionych składników majątku Spółki Dzielonej przypadających Spółce Wydzielanej

1.1. Majątek, który w następstwie podziału przeniesiony zostanie na Spółkę Wydzielaną (opisany szczegółowo w dalszej części Planu Podziału) stanowi organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie wyodrębniony w ramach Spółki Dzielonej zespół składników niematerialnych i materialnych, jak również należności i zobowiązań przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie Działu Inwestycyjnego. Podstawową zasadą przyjętą dla określenia, które składniki majątku Spółki Dzielonej przypadają Spółce Wydzielanej w ramach podziału jest zasada, że Spółce Wydzielanej przypadają te składniki majątku, które są funkcjonalnie związane z działalnością Działu Inwestycyjnego.

1.2. Załącznik nr 4 do Planu Podziału stanowi ustalenie wartości majątku przenieszonego na Spółkę Wydzielaną według stanu na dzień 1 marca 2021 r., przy zastosowaniu metody księgowej (dalej: „Bilans Działu Inwestycyjnego”). Częścią Załącznika nr 4 do Planu Podziału są również zestawienia wskazujące na składniki majątku ujęte w Bilansie Działu Inwestycyjnego, w tym zestawienia odnoszące się do środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, a także należności i zobowiązań.

1.3. W wyniku podziału na Spółkę Wydzielaną przeniesione zostają wszystkie składniki majątku, w tym zobowiązania, umowy, prawa, obowiązki związane funkcjonalnie z prowadzeniem działalności przez Dział Inwestycyjny, które:

1.3.1. zostały wskazane wprost w punkcie 1.4 poniżej lub w Załącznikach nr 4 – 10 do Planu Podziału, w tym w Bilansie Działu Inwestycyjnego i zawartych w nim zestawieniach lub

1.3.2. ze względu na ich gospodarcze przeznaczenie lub faktyczne wykorzystanie są powiązane wyłącznie z działalnością prowadzoną w ramach Działu Inwestycyjnego lub

1.3.3. ze względu na ich gospodarcze przeznaczenie lub faktyczne wykorzystanie pozostają w wyłącznym związku z innymi składnikami majątku przypisanymi wprost w Planie Podziału Spółce Wydzielanej.

1.4. Spółce Wydzielanej przypisuje się wprost następujące składniki majątkowe (aktywa i pasywa) związane z działalnością prowadzoną w ramach Działu Inwestycyjnego:

1.4.1. wartości niematerialne i prawne wykorzystywane wyłącznie do prowadzenia działalności w ramach Działu Inwestycyjnego, w tym wartości niematerialne i prawne wskazane wprost w Bilansie Działu Inwestycyjnego;

1.4.2. rzeczowe aktywa trwałe wykorzystywane wyłącznie do prowadzenia działalności w ramach Działu Inwestycyjnego, w tym środki trwałe wskazane wprost w Bilansie Działu Inwestycyjnego oraz rzeczowe aktywa trwałe wskazane w Załączniku nr 5 do Planu Podziału;

1.4.3. należności krótkoterminowe związane z działalnością prowadzoną przez Dział Inwestycyjny wskazane w Bilansie Działu Inwestycyjnego;

1.4.4. środki pieniężne wskazane w Bilansie Działu Inwestycyjnego;

1.4.5. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe związane z działalnością prowadzoną przez Dział Inwestycyjny;

1.4.6. rezerwy na zobowiązania utworzone w związku z działalnością Działu Inwestycyjnego wskazane w Bilansie Działu Inwestycyjnego;

1.4.7. zobowiązania krótkoterminowe związane z działalnością prowadzoną przez Dział Inwestycyjny, wskazane w Bilansie Działu Inwestycyjnego;

1.4.8. rozliczenia międzyokresowe związane z działalnością prowadzoną przez Dział Inwestycyjny, wskazane w Bilansie Działu Inwestycyjnego;

1.4.9. prawa do domen internetowych związanych z działalnością prowadzoną przez Dział Inwestycyjny, wskazane w Bilansie Działu Inwestycyjnego, wskazane w Załączniku nr 6 do Planu Podziału;

1.4.10. prawa (w tym autorskie prawa majątkowe) do utworów wykorzystywanych do prowadzenia działalności Działu Inwestycyjnego, wskazane w Załączniku nr 7 do Planu Podziału,

1.4.11. prawa do znaków towarowych wykorzystywanych do prowadzenia działalności w ramach Działu Inwestycyjnego, wskazane w Załączniku nr 8 do Planu Podziału;

1.4.12. prawa i obowiązki wynikające z umów związanych wyłącznie z działalnością Działu Inwestycyjnego, w tym prawa i obowiązki wynikające z praw udziałowych podmiotów, do których tytuły uczestnictwa zostają przekazane Spółce Wydzielanej wskazane w Załączniku nr 9 do Planu Podziału;

1.4.13. wszelkie prawa i obowiązki wynikające ze stosunku pracy z pracownikami Spółki Dzielonej wykonującymi obowiązki w ramach Działu Inwestycyjnego;

1.4.14. prawa do baz danych, w tym osobowych, związanych z działalnością prowadzoną przez Dział Inwestycyjny, wskazane w Załączniku nr 10 do Planu Podziału;

1.4.15. inne zobowiązania wyłącznie związane z działalnością Działu Inwestycyjnego.

1.5. Załączniki nr 4-10 do Planu Podziału sporządzone zostały według stanu na dzień 1 marca 2021 r., w związku z czym do Dnia Wydzielenia – na skutek prowadzenia działalności gospodarczej przez Spółkę Dzieloną – zmianie może ulec zakres składników majątku wskazanych w tych załącznikach. W zakresie środków pieniężnych przekazywanych Spółce Wydzielanej obowiązuje regulacja punktu 2.2. poniżej.

1.6. W zakresie przeniesienia na Spółę Wydzielaną praw majątkowych do programów komputerowych, aplikacji oraz innych technologii przyjęto zasadę, że Spółce Wydzielanej przypadają prawa majątkowe do tych programów komputerowych, aplikacji oraz innych technologii w takim zakresie, w jakim wskazano w załącznikach do Planu Podziału. W zakresie programów komputerowych, aplikacji oraz innych technologii używanych przed Dniem Wydzielenia w ramach działalności prowadzonej przez Dział Inwestycyjny a nieprzypisanych Spółce Wydzielanej zgodnie ze zdaniem poprzednim, podpisane mogą zostać stosowne umowy upoważniające Spółkę Wydzielaną do dalszego używania takich aktywów w takim zakresie, w jakim Spółki Biorące Udział w Podziale uznają to za zasadne.

- 1.7. W przypadku, gdy jakikolwiek składnik majątku Spółki Dzielonej (aktywa i pasywa) nie zostały przypisane w Planie Podziału do składników przechodzących do majątku Spółki Wydzielanej wówczas przyjmuje się, że pozostają one w majątku Spółki Dzielonej.
- 1.8. W przypadku, gdy na skutek zastosowania postanowień Planu Podziału powstaną wątpliwości, czy dany składnik majątku Spółki Dzielonej powinien przypaść Spółce Wydzielanej, wówczas przyjmuje się, że przypada on Spółce Dzielonej, chyba, że Spółki Biorące Udział w Podziale zawrą porozumienie potwierdzające przejście danego składnika majątku na Spółkę Wydzielaną.
- 1.9. Na zasadach określonych w przepisach powszechnie obowiązujących, Spółka Wydzielana wstąpi w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej w ramach postępowań przed sądami i właściwymi organami administracji publicznej, a dotyczących działalności Działu Inwestycyjnego.
- 1.10. W wyniku podziału Spółce Wydzielanej przekazana zostanie dokumentacja pracowników zatrudnionych w ramach Działu Inwestycyjnego.
- 1.11. W ramach Działu Inwestycyjnego nie przyznano Spółce Dzielonej zezwoleń, koncesji lub ulg o charakterze administracyjnoprawnym, w związku z czym Spółce Wydzielanej nie przypadają administracyjnoprawne zezwolenia, koncesje lub ulgi.
- 2. Zasady dotyczące zmian składników majątku przypadających Spółce Wydzielanej występujących do Dnia Wydzielenia**
- 2.1. W okresie do Dnia Wydzielenia, Spółka Dzielona będzie prowadzić działalność gospodarczą, co oznacza, że w tym okresie mogą nastąpić zmiany w składzie i strukturze aktywów i pasywów opisanych w Planie Podziału. Z uwagi na powyższe, ustala się następujące zasady dotyczące zmian składników majątku przypadających Spółce Wydzielanej, które nastąpią do Dnia Wydzielenia:
- 2.1.1. składniki majątku nabyte lub uzyskane jako ekwiwalent składników majątku przypadających Spółce Wydzielanej zgodnie z Planem Podziału przypadają Spółce Wydzielanej. Składniki majątku nabyte lub uzyskane jako ekwiwalent składników majątku nieprzypadających Spółce Wydzielanej przypadają Spółce Dzielonej;
- 2.1.2. inne składniki majątku nabyte lub uzyskane przez Spółkę Dzieloną – w tym środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inne prawa oraz należności –

przypadają Spółce Wydzielanej, o ile ze względu na ich gospodarcze przeznaczenie lub faktyczne wykorzystanie są powiązane wyłącznie z działalnością prowadzoną w ramach Działu Inwestycyjnego;

2.1.3. zobowiązania zaciągnięte przez Spółkę Dzieloną lub ujawnione w majątku Spółki Dzielonej przed Dniem Wydzielenia przypadają Spółce Wydzielanej, o ile są funkcjonalnie związane wyłącznie z działalnością Działu Inwestycyjnego. Zdanie poprzednie stosuje się odpowiednio do roszczeń wobec Spółki Dzielonej powstałych lub ujawnionych przed Dniem Wydzielenia bądź opartych na zdarzeniach mających miejsce przed Dniem Wydzielenia.

2.2. W zakresie środków pieniężnych ustalono, że Spółce Wydzielanej przypadną środki pieniężne w kwocie, jaka zdeponowana będzie w Dniu Wydzielenia na rachunku bankowym prowadzonym przez bank Pekao S.A. o numerze 10 1240 1053 1111 0011 0156 6916, przy czym Spółka Wydzielana wstępuje w prawa i obowiązki wynikające z umowy o prowadzenie wskazanego powyżej rachunku bankowego.

2.3. O ile do Dnia Wydzielenia w ramach Działu Inwestycyjnego wykonywanie obowiązków rozpoczną nowi pracownicy (bądź współpracownicy w oparciu o umowę cywilnoprawną), wówczas prawa i obowiązki z takich umów o pracę (lub umów cywilnoprawnych) przechodzą do Spółki Wydzielanej. Odpowiednio, do Spółki Wydzielanej przechodzą składniki majątkowe oddane do używania takim pracownikom.

2.4. W przypadku, gdy na skutek zastosowania postanowień Planu Podziału powstaną wątpliwości, czy dany składnik majątku nabyty lub ujawniony przed Dniem Wydzielenia powinien przypaść Spółce Wydzielanej, wówczas przyjmuje się, że przypada on Spółce Dzielonej, chyba że Spółki Biorące Udział w Podziale zawrą porozumienie potwierdzające przejście danego składnika majątku na Spółkę Wydzielaną.

3. Postanowienia pozostałe

3.1. W związku z podziałem Spółka Dzielona oraz Spółka Wydzielana mogą zawrzeć umowy regulujące m. in. świadczenie usług pomiędzy Spółkami Biorącymi Udział w Podziale, a także wzajemne korzystanie z wybranych składników majątku.

- 3.2. Spółka Wydzielana podejmie czynności zmierzające do ujawnienia w odpowiednich rejestrach przejścia na Spółkę Wydzielaną praw przypisanych tej spółce w Planie Podziału. Powyższe dotyczy w szczególności praw wskazanych w Załącznikach nr 5 i 9 do Planu Podziału.

Część III

Postanowienia końcowe

1. Procedura uproszczona

- 1.1. Na podstawie art. 538¹ § 1 pkt 1 KSH, w związku z wyrażeniem zgody przez Jedyne­go Wspólnika Spółki Dzielonej, odstąpiono od obowiązku sporządzenia oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Dzielonej, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 KSH.
- 1.2. Na podstawie art. 538¹ § 1 pkt 2 KSH w związku z wyrażeniem zgody przez Jedyne­go Wspólnika Spółki Dzielonej, odstąpiono od obowiązku udzielenia informacji, o których mowa w art. 536 § 4 KSH.

2. Załączniki do Planu Podziału

Zgodnie z art. 534 § 2 KSH do niniejszego Planu Podziału załącza się następujące załączniki:

- 2.1. Załącznik nr 1 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej w sprawie podziału spółki przez wydzielenie.
- 2.2. Załącznik nr 2 – projekt uchwały wspólnika Spółki Wydzielanej w sprawie podziału Spółki Dzielonej przez wydzielenie.
- 2.3. Załącznik nr 3 – projekt aktu założycielskiego Spółki Wydzielanej.
- 2.4. Załącznik nr 4 – ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej oraz majątku przenoszonego na Spółkę Wydzielaną według stanu na dzień 1 marca 2021 roku.
- 2.5. Załącznik nr 5 – wykaz ruchomości nieuwzględnionych w Załączniku nr 4, przenoszonych do Spółki Wydzielanej.
- 2.6. Załącznik nr 6 – wykaz domen przenoszonych do Spółki Wydzielanej.
- 2.7. Załącznik nr 7 – wykaz utworów przenoszonych do Spółki Wydzielanej.
- 2.8. Załącznik nr 8 – wykaz znaków towarowych przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

2.9. Załącznik nr 9 – wykaz praw udziałowych przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

2.10. Załącznik nr 10 – wykaz baz danych przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

3. Sposób ogłoszenia Planu Podziału

Zgodnie z art. 535 § 3 zdanie drugie KSH Plan Podziału zostanie ogłoszony poprzez udostępnienie go do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dzielonej:

www.ewabis.com.pl.

W imieniu Spółki Dzielonej:

Marek Marzec


Prezes Zarządu

Beata Kuczewska


Wiceprezes Zarządu

Załącznik nr 1 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej w sprawie podziału spółki przez wydzielenie.

Uchwała nr __ z dnia ____ Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego „Ewa-Bis” spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie w sprawie podziału Spółki poprzez przeniesienie części jej majątku na nowo zawiązaną spółkę EB Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wraz z wyrażeniem zgody na plan podziału, jak również wyrażeniem zgody na treść umowy spółki nowo zawiązanej

1. Działając na podstawie art. 541 § 1 i 6 KSH, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podejmuje uchwałę o:

- 1) podziale Spółki w drodze przejęcia części jej majątku przez nowo zawiązaną spółkę EB Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Spółka Wydzielana”), w zamian za udziały, jakie Spółka Wydzielana wyda jednemu wspólnikowi Przedsiębiorstwa Produkcyjno - Handlowego „Ewa-Bis” spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie na warunkach i zasadach określonych w planie podziału z dnia 31 marca 2021 r.;
- 2) wyrażeniu zgody na plan podziału, o którym mowa w pkt 1,
- 3) wyrażeniu zgody na treść umowy spółki EB Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, stanowiącej załącznik do planu podziału, o którym mowa w pkt 1.

2. W głosowaniu jawnym oddano 2000 głosów, co stanowi 100% kapitału zakładowego. Ważnych głosów oddano 2000. Za uchwałę wypowiedziało się 2000 głosów, przy braku głosów „przeciw” oraz „wstrzymujących się”.



Załącznik nr 2 – projekt uchwały wspólnika Spółki Wydzielanej w sprawie podziału Spółki
Dzielonej przez wydzielenie.

**Uchwała nr __ z dnia ____ wspólnika nowo zawiązanej spółki EB Capital sp. z o.o.
w organizacji z siedzibą w Warszawie w sprawie podziału Spółki Przedsiębiorstwo
Produkcyjno – Handlowe „Ewa-Bis” spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie poprzez
przeniesienie części jej majątku na nowo zawiązaną spółkę EB Capital spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością w organizacji z siedzibą w Warszawie, wraz z wyrażeniem zgody na
plan podziału, jak również wyrażeniem zgody na treść umowy spółki nowo zawiązanej**

1. Działając na podstawie art. 541 § 2 i 6 KSH, wspólnik EB Capital sp. z o.o. podejmuje uchwałę
o:

- 1) podziale Przedsiębiorstwa Produkcyjno – Handlowego „Ewa-Bis” spółka z o.o. z
siedzibą w Warszawie w drodze przejęcia części jej majątku przez nowo zawiązaną
spółkę EB Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
(„Spółka Wydzielana”), w zamian za udziały, jakie Spółka Wydzielana wyda jednemu
wspólnikowi Przedsiębiorstwa Produkcyjno – Handlowego „Ewa-Bis” spółka z o.o. z
siedzibą w Warszawie na warunkach i zasadach określonych w planie podziału z dnia
31 marca 2021 r.;
- 2) wyrażeniu zgody na plan podziału, o którym mowa w pkt 1,
- 3) wyrażeniu zgody na treść umowy spółki EB Capital spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością, stanowiącej załącznik do planu podziału, o którym mowa w pkt 1.

2. W głosowaniu jawnym oddano 100 głosów, co stanowi 100% kapitału zakładowego.
Ważnych głosów oddano 100. Za uchwałą wypowiedziało się 100 głosów, przy braku głosów
„przeciw” oraz „wstrzymujących się”.

**AKT ZAŁOŻYCIELSKI
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

§ 1.

Postanowienia ogólne

1. Stawający w imieniu własnym oświadczają, że zawiązują spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością („Spółka”).-----
2. Spółka będzie działać pod firmą EB Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka może używać skrótu firmy EB Capital sp. z o.o. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.-----
3. Siedzibą Spółki jest Warszawa -----
4. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.-----
5. Spółka działa na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.-----
6. Spółka może z zachowaniem obowiązujących przepisów prawa otwierać i prowadzić w kraju i za granicą swoje oddziały, filie, przedstawicielstwa oraz inne jednostki organizacyjne, nabywać udziały lub akcje w innych podmiotach, jak również nabywać zorganizowane przedsiębiorstwa lub ich części, przystępować do organizacji gospodarczych w kraju i za granicą.-----

§ 2.

Przedmiot działalności Spółki

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:-----
 - a. działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z),-----
 - b. pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z),-----
 - c. działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),-----
 - d. pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z),-----
 - e. kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 68.10.Z),-----
 - f. wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – PKD (68.20.Z).

2. Działalność wymagająca zezwolenia, koncesji, wpisu do ewidencji działalności regulowanej, uzyskania innych decyzji administracyjnych, będzie podejmowana przez Spółkę dopiero po ich uzyskaniu. -----

§ 3.

Kapitał zakładowy Spółki

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5000 zł (pięć tysięcy złotych).-----
2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 100 (sto) udziałów po 50 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy udział.-----
3. Udziały w kapitale zakładowym Spółki są równe i niepodzielne.-----
4. Każdy wspólnik może mieć więcej niż jeden udział.-----
5. Każdy udział daje prawo do jednego głosu na Zgromadzeniu Wspólników.-----
6. Udziały zostają objęte w sposób następujący: Marek Marzec obejmuje 100 (sto) udziałów po 50 zł (pięćdziesiąt) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 5000 zł (pięć tysięcy). Udziały zostały objęte przez wspólnika w następstwie podziału przez wydzielenie spółki Przedsiębiorstwo Produkcyjno - Handlowe „Ewa-Bis” spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-233), przy ul. Serwituty 25, wpisanej do rejestru przedsiębiorców krajowego rejestru sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII wydział gospodarczy pod numerem KRS: 0000086953, której Marek Marzec jest jedynym wspólnikiem. -----

§ 4.

Podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki

1. Kapitał zakładowy może zostać podwyższony na mocy odpowiedniej uchwały Zgromadzenia Wspólników. Kapitał zakładowy może zostać podwyższony zarówno przez podniesienie wartości nominalnej udziałów istniejących, jak przez ustanowienie nowych udziałów. Udziały w kapitale zakładowym mogą być pokrywane wkładami pieniężnymi i niepieniężnymi.-----
2. Uchwałą wspólników o zmianie aktu założycielskiego Spółki wspólnicy mogą podwyższyć kapitał zakładowy Spółki przeznaczając na ten cel środki z kapitału zapasowego lub kapitałów (funduszy) rezerwowych utworzonych z zysku Spółki (podwyższenie kapitału zakładowego ze środków Spółki). -----
3. Kapitał zakładowy Spółki może być podwyższony do kwoty 1.000.000,00 zł (milion złotych) w terminie do 31 grudnia 2023 r. bez konieczności zmiany umowy Spółki. -----
4. Kapitał zakładowy może być obniżony do najniższej wysokości kapitału zakładowego wymaganego ustawą.-----

§ 5.

Zbywanie i zastawianie udziałów

1. Każde rozporządzenie udziałem, a w szczególności zbycie albo zastawienie udziału wymaga zgody Spółki. Spółka wydaje zgodę na zbycie udziałów w formie uchwały Zgromadzenia Wspólników. -----
2. Zbyciem udziału w rozumieniu niniejszego aktu założycielskiego jest każda czynność, w następstwie której inny podmiot uzyskuje prawo do udziału, bez względu na formę prawną takiej czynności, przyczynę świadczenia, jej odpłatny lub nieodpłatny charakter. Zbyciem udziału jest w szczególności sprzedaż, darowizna, zamiana lub wniesienie jako wkładu niepieniężnego do innej spółki. -----
3. Wspólnikom przysługuje prawo pierwszeństwa w nabywaniu udziałów przeznaczonych do zbycia. -----
4. Wspólnik zamierzający zbyć udziały w Spółce powinien zgłosić swój zamiar Zarządowi Spółki na piśmie podając liczbę udziałów przeznaczonych do zbycia oraz proponowaną cenę. -----
5. Zarząd zobowiązany jest niezwłocznie powiadomić o zamiarze zbycia pozostałych Wspólników doręczając im odpisy pisma Wspólnika zamierzającego zbyć udziały oraz zwołać Zgromadzenie Wspólników najpóźniej w terminie 30 dni od otrzymania zawiadomienia o zamiarze zbycia udziałów przez Wspólnika. -----
6. Wspólnicy w terminie 14 dni od daty zawiadomienia ich o zamiarze zbycia udziałów winni poinformować Zarząd na piśmie, czy korzystają z prawa pierwszeństwa. Brak odpowiedzi w wyznaczonym terminie uważa się za rezygnację z prawa pierwszeństwa. W przypadku nieskorzystania z prawa pierwszeństwa przez Wspólnika, prawo do nabycia udziałów przeznaczonych do zbycia przechodzi na pozostałych Wspólników proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów. -----
7. Udziały nienabyte przez dotychczasowych Wspólników mogą być zbyte osobie trzeciej za cenę nie niższą niż cena oferowana Wspólnikom. -----
8. Udziały są dziedziczne i przechodzą na spadkobierców. -----

§ 6.

Umarzanie udziałów

1. Udziały mogą być umarzane w drodze obniżenia kapitału zakładowego lub z czystego zysku, po wpisie Spółki do rejestru. -----
2. Udział może być umorzony za zgodą Wspólnika w drodze nabycia udziału przez Spółkę (umorzenie dobrowolne). Zgoda Wspólnika musi być wyrażona na piśmie. -----

3. Zawiadomienie Wspólnika następuje listem poleconym. Zarząd zobowiązany jest zawiadomić Wspólnika o planowanym umorzeniu nie później niż na jeden miesiąc przed terminem Zgromadzenia Wspólników, na którym ma być podjęta uchwała o przedmiocie umorzenia.-----
4. Umorzenie udziału wymaga uchwały Zgromadzenia Wspólników. Uchwała w tym zakresie wymaga dla swej ważności większości 2/3 głosów i powinna określać podstawę prawną umorzenia oraz wysokość wynagrodzenia przysługującego wspólnikowi za umorzony udział.
5. Wypłata wynagrodzenia za umorzone udziały następuje jednorazowo lub w nie więcej niż w dwóch ratach. Wypłata wynagrodzenia musi nastąpić nie później niż w terminie 1 roku od dnia podjęcia uchwały w przedmiocie umorzenia.-----

§ 7.

Pożyczki od wspólników i dopłaty

1. Spółka może zaciągać pożyczki od jej wspólników.-----
2. Wspólnicy mogą zostać zobowiązani do wnoszenia dopłat, proporcjonalnie do posiadanych udziałów. Każdorazowo wysokość dopłat nie może być wyższa niż stukrotność (100-krotność) wartości nominalnej udziałów przysługujących wspólnikom.
3. Wysokość i terminy dopłat oznaczone zostaną w miarę potrzeby uchwałą Zgromadzenia Wspólników.-----
4. Dopłaty mogą być zwrócone wspólnikom na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników pod warunkiem, że nie są potrzebne do pokrycia strat bilansowych Spółki.-----

§ 8.

Organy Spółki

Organami Spółki są:-----

1. Zarząd;-----
2. Zgromadzenie Wspólników.-----

§ 9.

Zarząd

1. Zarząd Spółki jest powoływany uchwałą przez Zgromadzenie Wspólników i może być jedno lub wieloosobowy.-----
2. Do składania oświadczeń w imieniu Spółki upoważniony jest każdy członek Zarządu samodzielnie.-----
3. Zarząd Spółki może dokonywać czynności, o których mowa w art. 230 Kodeksu spółek handlowych, bez obowiązku uzyskania zgody wyrażonej uchwałą wspólników.-----

4. W umowie między Spółką a członkiem Zarządu oraz w sporze z nim Spółkę reprezentuje pełnomocnik powołany uchwałą Zgromadzenie Wspólników.-----

§ 10.

Zgromadzenie Wspólników

1. Zgromadzenie Wspólników obraduje na posiedzeniach zwyczajnych lub nadzwyczajnych. --
2. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.-----
3. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na wniosek wspólników reprezentujących, co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego.
4. Zwołanie nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników na wniosek wspólników powinno nastąpić w ciągu dwóch tygodni od daty zgłoszenia wniosku. -----
5. Zgromadzenie Wspólników może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba, że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na zgromadzeniu wspólników i nikt nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad. -----
6. Uchwały Zgromadzenia Wspólników zapadają zwykłą większością głosów, jeżeli przepisy ustawy lub aktu założycielskiego nie stanowią inaczej. -----
7. W przypadku przewidzianym w art. 246 § 1 Kodeksu spółek handlowych do uchwały o rozwiązaniu Spółki wymagana jest większość 3/4 (trzech czwartych) głosów.-----
8. Porządek obrad ustala Zarząd Spółki. Zgromadzenie Wspólników otwiera Prezes Zarządu lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się przewodniczącego Zgromadzenia.-----
9. Zgromadzenie Wspólników może uchwalić swój regulamin określający szczegółowo tryb prowadzenia obrad. -----
10. Wspólnicy reprezentujący, co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Zgromadzenia Wspólników. -----
11. Wspólnicy mogą uczestniczyć w Zgromadzeniu Wspólników osobiście lub przez pełnomocnika. -----
12. Zgromadzenia Wspólników odbywają się w siedzibie Spółki. -----

§ 11.


Kompetencje Zgromadzenia Wspólników

1. Do wyłącznej kompetencji Zgromadzenia Wspólników należy:-----
 - 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz

- 1) sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy; -----
 - 2) powzięcie uchwały o podziale zysku lub sposobie pokrycia strat; -----
 - 3) udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków;-----
 - 4) zmiana przedmiotu działalności Spółki;-----
 - 5) zmiana aktu założycielskiego Spółki;-----
 - 6) połączenie, przekształcenie i utworzenie nowej Spółki lub przystąpienie do innej Spółki; -----
 - 7) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego; -----
 - 8) wyrażenie zgody na obciążenie udziałów lub ustanowienie na nich zastawu oraz na zbycie udziałów, także na rzecz Spółki w celu ich umorzenia; -----
 - 9) umorzenie udziałów;-----
 - 10) powzięcie uchwały o wysokości i terminie dopłat oraz ich ewentualnym zwrocie;-----
 - 11) rozwiązanie i likwidacja Spółki; -----
 - 12) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego; -----
 - 13) postanowienie co do dalszego istnienia Spółki w przypadku, gdy straty przekraczają sumę funduszu zapasowego i połowę kapitału zakładowego;-----
 - 14) ustalenie wynagrodzenia dla Zarządu Spółki;-----
 - 15) postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy sprawowaniu zarządu,-----
2. Oprócz spraw wymienionych w ustępie 1. uchwały Zgromadzenia Wspólników wymagają sprawy określone w innych postanowieniach niniejszego aktu założycielskiego oraz w Kodeksie spółek handlowych. -----
3. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości wymaga uchwały Zgromadzenia Wspólników. -----

§ 12.

Podział zysku

1. Podział zysku wynikającego z rocznego sprawozdania finansowego oraz określenie dnia dywidendy należy do kompetencji Zgromadzenia Wspólników, które może postanowić o podziale zysku między Wspólników w stosunku do udziałów lub o wyłączeniu części lub całości zysku od podziału i przekazaniu go na fundusz zapasowy lub rozdysonować go w inny sposób.-----
- 

2. Kwoty przeznaczone do podziału między wspólników nie mogą przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o kwoty przekazane na kapitały (fundusze) rezerwowe w poprzednich latach i pomniejszonego o poniesioną stratę oraz o kwoty przekazane na fundusze rezerwowe utworzone zgodnie z kodeksem spółek handlowych lub umową Spółki, które nie mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy.-----
3. Spółka może wypłacać zaliczkę na poczet dywidendy, jeżeli jej sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy wykazuje zysk. -----
4. Do wypłaty Wspólnikom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy, jeżeli Spółka posiada środki obrotowe wystarczające na wypłatę, upoważniony jest Zarząd. -

§ 13.

Rok obrotowy

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy, pierwszy rok obrotowy kończy się 31 grudnia 2021 r.-----

§ 14.

Rozwiązanie i likwidacja

1. Rozwiązanie Spółki następuje w przypadkach przewidzianych w ustawie oraz na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników. -----
 2. Rozwiązanie Spółki następuje po przeprowadzeniu likwidacji. -----
 3. Likwidatorami są członkowie zarządu, chyba że umowa spółki lub uchwała Wspólników stanowi inaczej. -----
- Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli zostanie podzielony pomiędzy Wspólników. Wspólnicy mogą postanowić, że podział majątku nastąpi w naturze, przy czym taka uchwała Wspólników zapada jednogłośnie. -----

§ 15.

W sprawach nie uregulowanych umową spółki mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych i innych obowiązujących aktów prawnych.-----

Załącznik nr 4 – ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej oraz majątku przenieszonego na Spółkę Wydzielaną według stanu na dzień 1 marca 2021 roku.

WYCENA

WARTOŚCI FIRMY ORAZ DZIAŁU INWESTYCYJNEGO
PRZEDSIĘBIORSTWA PRODUKCYJNO-HANDLOWEGO „EWA BIS” SP. Z O.O.

SPORZĄDZONA PRZEZ:

ŁUKASZA ZARZYCKIEGO

Działającego pod firmą:
GLC Audit Sp. z o.o.

Siedziba
40-007 Katowice, ul. Uniwersytecka 13

KATOWICE, DNIA 22 MARCA 2021 R.

Spis treści

1	SPIS TREŚCI	24
2	WYKAZ SKRÓTÓW.....	25
3	INFORMACJE WSTĘPNE.....	26
3.1	PODSTAWA I PRZEDMIOT SPORZĄDZONEJ OPINII BIEGŁEGO SĄDOWEGO.....	26
3.2	ŹRÓDŁA INFORMACJI WYKORZYSTANYCH DO PRZYGOTOWANEJ OPINII	26
3.3	ZASTRZEŻENIA I UWAGI	26
4	WNIOSKI	27
4.1	METODA SPORZĄDZENIA OPINII	28
4.2	WYCENA PRZEDSIĘBIORSTWA PRODUKCYJNO-HANDLOWEGO „EWA BIS” SP. Z O.O.	29
4.3	WYCENA DZIAŁU INWESTYCYJNEGO PRZEDSIĘBIORSTWA PRODUKCYJNO-HANDLOWEGO „EWA BIS” SP. Z O.O.	31

Wykaz skrótów

W opinii posłużono się następującymi skrótami:

SPÓŁKA, JEDNOSTKA,	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe „Ewa Bis” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Serwituty 25 NIP: 5210084508 REGON: 008054640 KRS: 0000086953
DZIAŁ INWESTYCYJNY	Wyodrębniony pod względem organizacyjnym oraz księgowym dział Spółki, zajmujący się obsługą przedsięwzięć inwestycyjnych.
UOR	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (stan prawny obowiązujący na dzień 16.09.2015 r. tekst jedn.: Dz.U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)

Informacje wstępne

Podstawa i przedmiot sporządzonej opinii Biegłego Sądowego

Podstawą sporządzenia opinii jest zlecenie złożone przez Spółkę.

Przedmiotem Opinii jest wycena wartości księgowej Spółki oraz wyodrębnionego Działu Inwestycyjnego Jednostki.

Źródła informacji wykorzystanych do przygotowanej opinii

1. Bilans Spółki Sporządzony według stanu na dzień 01.03.2021 r.
2. Rachunek zysków i strata Spółki w wariantcie porównawczym za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 01.03.2021 r.
3. Ewidencja środków trwałych Spółki na dzień 28.02.2021 r.
4. Ewidencja środków trwałych przypisanych do działu inwestycyjnego na dzień 28.02.2021 r.
5. Zestawienie obrotów i sald Spółki za okres od dnia 01.01.2021 r. do 01.03.2021 r.

Zastrzeżenia i uwagi

Spółka podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego za rok 2020, do dnia sporządzenia wyceny badanie to nie zostało zakończone.

Wnioski

Wartość Spółki według stanu na dzień 01.03.2021 r., ustalona metodą księgową, wynosi 20.788.908,29 zł (dwadzieścia milionów siedemset osiemdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset osiem złotych 29/100).

Wartość Działu Inwestycyjnego według stanu na dzień 01.03.2021 r., ustalona metodą księgową, wynosi: 12.700.786,15 zł (dwanaście milionów siedemset tysięcy siedemset osiemdziesiąt sześć złotych 15/100).

Metoda sporządzenia opinii

Opinia została sporządzona przy wykorzystaniu metody księgowej, zaliczanej do metod majątkowych. Podejście do przedsiębiorstwa w ujęciu majątkowym zakłada, że na jego wartość składa się przede wszystkim posiadany majątek. Jednostka jest więc warta tyle, ile wart jest jej majątek pomniejszony o zobowiązania na niej ciążące.

Metoda wartości księgowej netto polega na obliczeniu wartości przedsiębiorstwa w oparciu o księgową wartość majątku pomniejszoną o zobowiązania. Zaletą tej metody jest przede wszystkim prostota obliczeń, szybkość wyceny i niski koszt. Do podstawowych wad należy zaliczyć: brak związku z dochodowością, brak informacji o stanie technicznym i użyteczności majątku, a także jego wartości rynkowej.

Wycena Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowego „Ewa BiS” Sp. z o.o.

Przeprowadzono wycenę Spółki z wykorzystaniem metody księgowej, według stanu na dzień 01.03.2021 r.

Do wyceny wykorzystano bilans sporządzony według stanu na dzień 01.03.2021 r., którego skróconą wersję przedstawiono poniżej.

Tabela 1 Aktywa Spółki według stanu na dzień 01.03.2021 r.

Lp.	AKTYWA	01.03.2021
1	2	3
A.	Aktywa trwałe	13 926 181,10
I.	Wartości niematerialne i prawne	305 120,72
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 734 018,68
III.	Należności długoterminowe	
IV.	Inwestycje długoterminowe	6 777 207,70
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109 834,00
B.	Aktywa obrotowe	35 192 620,39
I.	Zapasy	5 017 176,28
II.	Należności krótkoterminowe	28 893 281,84
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 195 892,44
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 269,83
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	
D.	Udziały (akcje) własne	
	Aktywa razem	49 118 801,49

Tabela 2: Pasywa Spółki według stanu na dzień 01.03.2021 r.

Lp	PASYWA	01.03.2021
1	2	3
A.	Kapitał (fundusz) własny	20 788 908,29
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 218 137,20
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 892 524,20
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 454 478,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 148 057,70
VI.	Zysk (strata) netto	975 711,19
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 329 893,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	685 027,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 648,11
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	26 607 770,83
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 035 447,26
	Pasywa razem	49 118 801,49

Ustalono, że wartość księgowa majątku wynosi: 49.118.801,49 zł (czterdzieści dziewięć milionów sto osiemnaście tysięcy osiemset jeden złotych 49/100)

Ustalono, że wartość zobowiązań Spółki wynosi: 28.329.893,20 zł (dwadzieścia osiem milionów trzysta dwadzieścia dziewięć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt trzy złote 20/100)

Wartość Spółki, ustalona z wykorzystaniem metody księgowej, na dzień 01.03.2021 r. wynosi: 20.788.908,29 zł (dwadzieścia milionów siedemset osiemdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset osiem złotych 29/100).

Opis	Wartość
Wartość księgowa majątku	49 118 801,49
Wartość księgowa zobowiązań	28 329 893,20
Wartość Spółki	20 788 908,29

Tabela 2: Wartość Spółki według stanu na dzień 01.03.2021 r.

Opis	Wartość
Wartość księgowa majątku	49 118 801,49
Wartość księgowa zobowiązań	28 329 893,20
Wartość Spółki	20 788 908,29


 30 

Wycena Działu Inwestycyjnego Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowego
„Ewa BiS” Sp. z o.o.

Dział Inwestycyjny został wyodrębniony na podstawie Uchwały Zarządu w roku 2020. Wyodrębniono dla niego konta księgowe, które umożliwiają określenie wartości majątku, wchodzącego w jego skład oraz ciężących na nim zobowiązań.

Zgodnie z zestawieniem obrotów i sald za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 01.03.2021 r.,
Dział Inwestycyjny posiada następujący majątek:

1. Środki trwałe o wartości księgowej 6.403.737,81 zł, w tym:

- a. Budynek Biurowy przy ul. Serwituty 25, nr w ewidencji środków trwałych 141/2008/1, wartość brutto 7.519.154,15 zł, dotychczasowe umorzenie 2.365.168,97 zł, wartość księgowa netto 5.153.985,18 zł,
- b. Konstrukcja stalowa garażowa, nr w ewidencji środków trwałych 197/2014, wartość brutto 6.528,86 zł, dotychczasowe umorzenie 1.033,72 zł, wartość netto 5.495,14 zł,
- c. Lokal mieszkalny przy ul. Grójeckiej 15/79A, nr w ewidencji środków trwałych 337/2021, wartość brutto 351.490,00 zł, dotychczasowe umorzenie 732,27 zł, wartość księgowa netto 350.757,73 zł,
- d. Działka 13/21 o powierzchni 0,3 ha, położona w Błędowie, nr w ewidencji środków trwałych 186/2013 o wartości księgowej netto 100.000,00 zł,
- e. Działka przy ul. Serwituty, nr w ewidencji środków trwałych 29/2006/0 o wartości księgowej netto 766.854,64 zł,
- f. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania o wartości brutto 60.250,05 zł, dotychczasowym umorzeniu 52.481,25 zł i wartości księgowej netto 7.768,80 zł,
- g. Urządzenia techniczne o wartości brutto 63.032,40 zł, dotychczasowym umorzeniu 52.246,73 zł i wartości księgowej netto 10.785,67 zł,
- h. Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane o wartości brutto 73.951,06 zł, dotychczasowym umorzeniu 65.860,41 zł oraz wartości księgowej netto 8.090,65 zł.

2. Długoterminowe inwestycje w udziały i akcje o wartości 6.777.207,70 zł, w tym:

- a. Akcje EL Development S.A.,
- b. Akcje Freego S.A.,
- c. Udziały LOGOPAK EAST Sp. z o.o.,
- d. Udziały HOUSE OF FOOD Sp. z o.o.,
- e. Udziały Bristol Group LLC,
- f. Akcje Ewa Bis Canada,

- g. Akcje Castlegar.
3. Środki pieniężne na rachunku bankowym PEKAO S.A. o wartości 252.833,85 zł,
 4. Należności od odbiorców związane z działalnością inwestycyjną o wartości 80.744,36 zł
 5. Należności publicznoprawne tytułem podatku VAT naliczonego, związanego z działalnością inwestycyjną o wartości 63.270,12 zł.

Wartość majątku Działu Inwestycyjnego ustalono w wysokości 13.577.793,84 zł (trzydzieści milionów pięćset siedemdziesiąt siedem tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt trzy złote 84/100).

W ramach Działu Inwestycyjnego wyodrębniono następujące zobowiązania:

1. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego, oszacowanego na podstawie różnicy pomiędzy wartością godziwą posiadanych akcji i udziałów oraz ceną ich nabycia w wysokości 678.493,00 zł
2. Z tytułu dostaw i usług o wartości 137.511,16 zł,
3. Publicznoprawne z tytułu podatku VAT należnego 61.003,53 zł.

Łączna wartość zobowiązań ciążących na Dziale Inwestycyjnym wynosi 877.007,69 zł (osiemset siedemdziesiąt siedem tysięcy siedem złotych 69/100).

Przedstawione wyżej dane pozwoliły na sporządzenie uproszczonego bilansu Działu Inwestycyjnego, według stanu na dzień 01.03.2021 r., który zaprezentowano poniżej.

Tabela 3: Aktywa Działu Inwestycyjnego według stanu na dzień 1.03.2021 r.

Lp.	AKTYWA	01.03.2021
1	2	3
A.	Aktywa trwałe	13 180 945,51
I.	Wartości niematerialne i prawne	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 403 737,81
III.	Należności długoterminowe	
IV.	Inwestycje długoterminowe	6 777 207,70
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
B.	Aktywa obrotowe	396 848,33
I.	Zapasy	
II.	Należności krótkoterminowe	144 014,48
III.	Inwestycje krótkoterminowe	252 833,85
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	
D.	Udziały (akcje) własne	
Aktywa razem		13 577 793,84

Tabela 4: Pasywa Działu Inwestycyjnego według stanu na dzień 1.03.2021 r.

Lp.	PASYWA	01.03.2021
1	2	3
A.	Kapitał (fundusz) własny	12 700 786,15
	w tym:	
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 892 524,20
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	877 007,69
I.	Rezerwy na zobowiązania	678 493,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	198 514,69
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	
	Pasywa razem	13 577 793,84

Wartość Działu Inwestycyjnego na dzień 01.03.2021 r. wynosi: 12.700.786,15 zł (dwanaście milionów siedemset tysięcy siedemset osiemdziesiąt sześć złotych 15/100).

Załącznik nr 5 – wykaz ruchomości nieuwzględnionych w Załączniku nr 4, przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

Brak ruchomości przenoszonych do Spółki Wydzielanej innych niż wskazane w Załączniku nr 4.

Nazwa grupy		Kod grupy	
Wzrost	Waga	Wzrost	Waga
18 100 18 18			
18 100 18 18			
18 100 18 18			
18 100 18 18			
18 100 18 18			
18 100 18 18			
18 100 18 18			
18 100 18 18			
18 100 18 18			
18 100 18 18			
18 100 18 18			

Wzrost i waga ...

Załącznik nr 6 – wykaz domen przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

Brak domen przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

Załącznik nr 7 – wykaz utworów przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

Brak utworów przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

Załącznik nr 8 – wykaz znaków towarowych przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

Brak znaków towarowych przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

11 Apple Development S.A.
12 Apple Trade Dress
13 Apple Logo
14 Apple Logo (Text)
15 Apple Logo (Image)
16 Apple Logo (Color)
17 Apple Logo (Black and White)
18 Apple Logo (Small)
19 Apple Logo (Large)
20 Apple Logo (Medium)

100 BE

Załącznik nr 9 – wykaz praw udziałowych przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

Udziały i akcje o wartości 6.777.207,70 zł, w tym:

- 1) akcje EL Development S.A.,
- 2) akcje Freego S.A.,
- 3) udziały LOGOPAK EAST Sp. z o.o.,
- 4) udziały Bristol Group LLC,
- 5) udziały House of Food sp. z o.o.,
- 6) akcje Ewa-Bis Canada LTD,
- 7) udziały Castlegar sp. z o.o.

Załącznik nr 10 – wykaz baz danych przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

Brak baz danych przenoszonych do Spółki Wydzielanej.

