

Załącznik nr 2 do Planu Połączenia spółek PRZEDSIĘBIORSTWA HANDLOWO USŁUGOWO PRODUKCYJNEGO KRAK-OLD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE oraz POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej - POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE (zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 ksh);

Kraków, dnia 09.01.2024 r.

**USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE
KRS: 0000205287, REGON: 330416297, NIP: 6691064252
NA DZIEŃ 31.12.2023 R.**

Niniejsze opracowanie dotyczące ustalenia wartości majątku Spółki POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie zostało sporządzone w związku z planowanym połączeniem spółki w trybie art. 516 § 6 KSH w zw. z art. 516 § 1 -5 KSH, art. 492 § 1 pkt 1 KSH, art. 494 § 4 KSH, art. 499 § 1 pkt 2-4 KSH, art. 502 KSH i art. 503 KSH, i art. 506 KSH, art. 500 § 2 i 2¹ KSH i art. 505 § 1 KSH.

Opis i charakter połączenia

Połączenie Spółek PRZEDSIĘBIORSTWA HANDLOWO USŁUGOWO PRODUKCYJNEGO KRAK-OLD z siedzibą w Krakowie (spółki przejmującej) z POMORSKIM PRZEDSIĘBIORSTWEM "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie (spółką przejmowaną) nastąpi w trybie przeniesienia całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą gdzie spółka przejmująca posiada bezpośrednio wszystkie akcje w spółce przejmującej bez przyznania udziałów spółki przejmującej (art. 516 § 6 KSH w zw. z art. 492 § 1 pkt 1 KSH).

Podstawa określenia wartości majątku spółki POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie

Wartość majątku spółki przejmowanej POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie ustalono metodą księgową na podstawie danych wynikających ze sporządzonego bilansu Spółki na dzień 31.12.2023 r. zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z 29.9.1994 r. Sporządzony Bilans jest zgodny z układem bilansu rocznego. Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów dla potrzeb określenia stanu księgowego oraz Bilans Spółki POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie zostały przedstawione w „Oświadczeniu o stanie księgowym spółki POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie.

Wartość majątku spółki POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie

Na podstawie sporządzonego bilansu wartość majątku spółki POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie wykazano jako różnicę aktywów i zobowiązań na dzień 31.12.2023 r.

Aktywa

Aktywa trwałe, Aktywa obrotowe 1 576 267,97 PLN

Zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 530 095,37 PLN

Wartość majątku na 31.12.2023 r. 1 046 172,60 PLN

Wartość majątku odpowiada wartości aktywów netto Spółki POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie ustalonych na dzień 31.12.2023 r.

Uzasadnienie sposobu ustalania wartości majątku POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie

Do określenia wartości majątku przyjęto wartość księgową, ponieważ przyjęcie określonej metody wyceny nie ma wpływu na sytuację poszczególnych udziałowców. Ze struktury transakcji wynika, iż wszystkie z łączących się spółek, tj. PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLOWO USŁUGOWO PRODUKCYJNEKRAK-OLD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE (spółka przejmująca) oraz POMORSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA "ELMET" SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Krakowie (spółka przejmowana), są jednostkami powiązanymi i należą do tej samej grupy kapitałowej. Wobec tego łączące się spółki pośrednio zależne są od tego samego podmiotu – i żadna ze stron transakcji nie będzie w wyniku tego procesu uprzywilejowana finansowo.

Prezes Zarządu

Stanisław Cukierski