

Załącznik nr 3
do Planu Połączenia z dnia 27.04.2017 r.
Ustalenie wartości majątku Targi Toruńskie Sp. z o.o. w Toruniu

Wycena składników majątku (aktywów i pasywów)

Spółki Targi Toruńskie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31.03.2017 r.

Prezentowana wycena składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Targi Toruńskie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu, przy ul. Szosa Chełmińska 27, kod pocztowy 87-100 Toruń, wpisanej do rejestru przedsiębiorców-Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000012502 została sporządzona na potrzeby planowanego połączenia Spółki, na podstawie art.28 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.(Dz.U. z 2016r. poz.1047 ze zmianami) oraz zgodnie z wymogami określonymi w art. 499 Kodeksu Spółek Handlowych (Dz.U. z 2016r. poz. 1578 ze zmianami).

A. Metodologia wyceny składników majątku Spółki Łączonej

1. Wybrana metoda połączenia Spółek to metoda łączenia udziałów zgodnie z art.44c Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.(t.j. Dz.U. z 2016 r. poz.1047 ze zmianami), która polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek przy zachowaniu jednolitych metod wyceny i dokonaniu określonych wyłączeń zawartych w ust.2 i 3 w/w art.44c.
2. Spółka w okresie od 01.01-31.03.2017 r. nie ponosiła wzajemnych należności, zobowiązań oraz innych rozrachunków z łączoną Spółką.
3. Prezentacja wartości majątku Spółki według ich wartości bilansowej na dzień 31.03.2017 r.

B. Wycena składników majątku (aktywów i pasywów)

Biorąc pod uwagę, fakt, że Spółka łączy się z inną Spółką tego samego właściciela i połączenie Spółki nie powoduje zmiany w zakresie rachunkowości wycena nastąpiła wg wartości bilansowej. Tak określona wartość aktywów i pasywów spółki Targi Toruńskie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością kształtuje się następująco:

b

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową lub metodą degresywną na podstawie stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 3500 zł przyjmowane są na ewidencję środków trwałych i umarzane jednorazowo w miesiącu zakupu. Przedmioty trwałe nisko cenne nie przekraczające kwoty 3500 zł nie są zaliczane do środków trwałych, lecz do wyposażenia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja jest naliczana z zastosowaniem metody liniowej.

Zapasy materiałów

Zapasy materiałów biurowych wyceniane są według ceny nabycia i rozchodowane według zasady FIFO- pierwsze weszło pierwsze wyszło.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe

Wycenione zostały według wartości nominalnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Koszty rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą. Wycena czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jest dokonywana w oparciu o faktycznie poniesione wydatki-zasada kosztu historycznego.

Kapitały

Kapitały wycenione zostały według wartości nominalnej.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty.

Na podstawie sporządzonego bilansu określono wartość majątku według ich wartości bilansowej na dzień 31.03.2017 r.:

1. Aktywa:	17 925 802,91 PLN
w tym	
• Aktywa trwałe	16 199 569,88 PLN
• Aktywa obrotowe	1 726 233,03 PLN

- 2. Pasywa: 17 925 802,91 PLN**
w tym:
- Kapitały własne 14 681 927,32 PLN
w tym:
 - kapitał podstawowy 9 657 620,00 PLN
 - Zobowiązania i rezerwy
na zobowiązania 3 243 875,59 PLN

Zarząd Targi Toruńskie Sp. z o.o.
z siedzibą w Toruniu

PREZES ZARZĄDU

Kazimierz Zawaj