

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia spółek COPERNICUS Podmiot Lecznicy Sp. z o.o.
i Przemysłowy Zespół Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.

Ustalenie wartości majątku

spółki Przemysłowy Zespół Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.
na dzień 30.09.2020 r. dla celów połączenia

Ustalenie wartości majątku

spółki Przemysłowy Zespół Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.
na dzień 30.09.2020 r. dla celów połączenia.

W związku z łączeniem spółki COPERNICUS Podmiot Lecznicy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku (Spółka Przejmująca) z Przemysłowym Zespołem Opieki Zdrowotnej spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku (Spółka Przejmowana), zgodnie

z ustawą Kodeks spółek handlowych (zwanej dalej „ksh”), Zarząd Przemysłowego Zespołu Opieki Zdrowotnej sp. z o.o. w trybie art. 499 § 2 pkt. 3 ksh w ramach ustalenia wartości majątku Przemysłowego Zespołu Opieki Zdrowotnej sp. z o.o. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, niniejszym oświadcza, co następuje:

- 1) Wycena majątku Przemysłowego Zespołu Opieki Zdrowotnej sp. z o.o. na dzień 30.09.2020 r. sporządzona została zgodnie z ustawą o rachunkowości, przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji finansowej spółki na dzień 30.09.2020 r. Wartość majątku spółki wynosi 1.781.200,88 zł (słownie: jeden milion siedemset osiemdziesiąt jeden tysięcy dwieście złotych 88/100).
- 2) Wycena majątku Przemysłowego Zespołu Opieki Zdrowotnej sp. z o.o. na dzień 30.09.2020 r. sporządzona została na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości, przy wykorzystaniu metod i zachowaniu układu bilansu rocznego. Jest ona zgodna - co do formy i treści - z obowiązującymi przepisami prawa.
- 3) Wykorzystując możliwość art. 499 § 3 pkt 1 ksh, spółka nie przeprowadziła inwentaryzacji majątku dla potrzeb sporządzenia niniejszej wyceny.

Metoda wyceny i ewidencjonowania poszczególnych składników Spółki:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ewidencja analityczna ilościowo-wartościowa środków trwałych prowadzona jest w "Księgach inwentarzowych środków trwałych". Ewidencja jest prowadzona z uwzględnieniem każdego składnika

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia spółek COPERNICUS Podmiot Lecznicy Sp. z o.o.
i Przemysłowy Zespół Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.

Ustalenie wartości majątku

spółki Przemysłowy Zespołu Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.
na dzień 30.09.2020 r. dla celów połączenia

W ewidencji ujmowane są środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN, natomiast składniki o wartości niższej są ujmowane jako koszt zużycia materiałów.

Majątek trwały amortyzowany jest zgodnie z planem amortyzacji z zastosowaniem metody liniowej.

Ewidencja analityczna prowadzona jest na tabeli amortyzacyjnej.

Odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzony został do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują aktywa finansowe, które są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe wycenione są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Należności wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - tu zaliczane są koszty których aktywowanie kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Ewidencjonowane analitycznie na poszczególnych odbiorców, z podziałem na miejsce powstania.

Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują całość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część zobowiązań wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Rozrachunki publicznoprawne wycenione są w rzeczywistych wartościach zgodnych z deklaracjami. Ewidencjonowane analitycznie z podziałem na poszczególne tytuły podatkowe.

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenione są w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Na zyski (straty) z lat ubiegłych odnosi się skutki błędów podstawowych. Za błąd podstawowy uznaje się błąd, w wyniku którego zostanie spełniony jeden z poniższych warunków:

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia spółek COPERNICUS Podmiot Leczniczy Sp. z o.o.
i Przemysłowy Zespół Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.

Ustalenie wartości majątku

spółki Przemysłowy Zespołu Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.
na dzień 30.09.2020 r. dla celów połączenia

- wynik finansowy brutto odchyli się o więcej niż 10% i suma bilansowa odchyli się o więcej niż 1%,
- wynik finansowy brutto odchyli się o więcej niż 10% i przychody netto ze sprzedaży odchylią się o więcej niż 1%,

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i na dzień bilansowy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Spółka tworzy z tytułu uzasadnionych biernych rozliczeń międzyokresowych, rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe.

AKTYWA

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 30.09.2020 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	382 810,28	484 721,76
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwale	382 810,28	484 721,76
1.	Środki trwale	382 810,28	299 505,49
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 634,97	134 396,35
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 925,12	2 970,31
d)	środki transportu	19 210,00	9 040,00
e)	inne środki trwale	201 040,19	153 098,83
2.	Środki trwale w budowie	0,00	185 216,27
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od jednostek pozostałych		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia spółek COPERNICUS Podmiot Leczniczy Sp. z o.o.
i Przemysłowy Zespół Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.

Ustalenie wartości majątku

spółki Przemysłowy Zespołu Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.
na dzień 30.09.2020 r. dla celów połączenia

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	983 715,07	1 296 479,12
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	429 580,93	543 466,36
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	429 580,93	543 466,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	429 580,93	543 466,36
	- do 12 miesięcy	429 580,93	543 466,36
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	554 134,14	742 348,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	554 134,14	742 348,30
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia spółek COPERNICUS Podmiot Leczniczy Sp. z o.o.
i Przemysłowy Zespół Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.

Ustalenie wartości majątku

spółki Przemysłowy Zespołu Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.
na dzień 30.09.2020 r. dla celów połączenia

	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	554 134,14	742 348,30
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	554 134,14	742 348,30
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		10 664,46
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY WŁASNE		
	AKTYWA RAZEM	1 366 525,35	1 781 200,88

PASYWA

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 30.09.2020 r.
A.	KAPITAŁ WŁASNY	960 310,51	1 186 965,00
I.	Kapitał podstawowy	750 000,00	750 000,00
II.	Kapitał zapasowy, w tym:	153 944,62	210 310,51
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów		
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały własne		
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		15 663,00
VI.	Zysk (strata) netto	56 365,89	210 991,49
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	406 214,84	594 235,88
I.	Rezerwy na zobowiązania	88 032,66	88 032,66
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	88 032,66	88 032,66
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	88 032,66	88 032,66
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia spółek COPERNICUS Podmiot Leczniczy Sp. z o.o.

i Przemysłowy Zespół Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.

Ustalenie wartości majątku

spółki Przemysłowy Zespołu Opieki Zdrowotnej sp. z o.o.

na dzień 30.09.2020 r. dla celów połączenia

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	311 657,01	394 994,12
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	308 069,02	369 397,72
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	155 852,12	163 109,64
	- do 12 miesięcy	155 852,12	163 109,64
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	109 759,26	132 354,42
h)	z tytułu wynagrodzeń	37 871,21	49 631,97
i)	inne	4 586,43	24 301,69
4.	Fundusze specjalne	3 587,99	25 596,40
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 525,17	111 209,10
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 525,17	111 209,10
	- długoterminowe	4 927,13	3 329,09
	- krótkoterminowe	1 598,04	107 880,01
PASYWA RAZEM		1 366 525,35	1 781 200,88

PRZEMYSŁOWY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Sp. z o.o.
80-858 Gdańsk, ul. Wałowa 27
NIP 583-31-53-196, Regon 000309051-00021
tel. 58 300 56 76, fax 58 324 44 20

Prezes Zarządu


Małgorzata Graban

