

**RAPORT
z wyceny****WYCENA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
NA RACHUNKU BANKOWYM
PROVEMA SP. Z O.O.
NA DZIEŃ 28 PAŹDZIERNIKA 2021 r.**

Przedmiot wyceny	Wartość środków pieniężnych na rachunku bankowym Provema Sp. z o.o. o numerze 23 1090 2590 0000 0001 4130 0356
Wyceniający	GP1W
Data wyceny	28-10-2021
Metoda	ANAV
Wartość	0,00 PLN

Podmiot sporządzający wycenę:

Fair Value Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Warszawie 00-124,
Rondo Organizacji Narodów Zjednoczonych nr 1, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy,
XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
(KRS: 0000878791, NIP: 1133026045, REGON: 387968888)

Spis treści

I. Dane identyfikujące jednostkę	3
II. Podstawa opracowania raportu.....	3
III. Opis metody wyceny stanu środków pieniężnych na rachunku bankowym.....	5
IV. Oszacowanie wartości stanu środków pieniężnych na rachunku bankowym	5
V. Wynik wyceny wartości środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz zastrzeżenia Wyceniającego.....	6

I. Dane identyfikujące jednostkę

Firma:	Provema Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	40-155 Katowice, ul Konduktorska nr 33
Numer KRS:	0000540323
Kapitał podstawowy:	400.000,00 złotych, dzieli się na 8.000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy

II. Podstawa opracowania raportu

1. Celem raportu jest określenie wartości godziwej środków pieniężnych na rachunku bankowym zastrzeżonym należącym do Provema Sp. z o.o. o nr 23 1090 2590 0000 0001 4130 0356 prowadzonego przez Santander Bank Polska S.A. na dzień 28 października 2021 roku z punktu widzenia Programu Emisji Obligacji (Uchwała nr 1 Zarządu Emitenta z dnia 3 lutego 2021 roku w sprawie ustanowienia Programu Emisji Obligacji).
2. Raport został sporządzony w oparciu o:
 - a) Umowę o prowadzenie rachunku bankowego na rzecz Spółki o nr 23 1090 2590 0000 0001 4130 0356 prowadzonym przez Santander Bank Polska S.A.
 - b) Zaświadczenie bankowe z dnia 28 października 2021 roku dotyczące salda na ww. rachunku bankowym na dzień 28 października 2021 roku.
 - c) Postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach IX Wydział Gospodarczy – Rejestr Zastawów dotyczące zastawu na wierzytelnościach z ww. rachunku bankowego z dnia 24 marca 2021 r. na rzecz CBT S.A.
 - d) Dokumenty prawne Spółki.
3. Przy wycenie zastosowano metodę skorygowanej wartości aktywów netto.
4. Raport sporządzony został w oparciu o założenie, że pozyskane przez FAIR VALUE dane (niezależnie od ich formy oraz źródła pozyskania) są rzetelne i wyczerpujące. Weryfikacja rzetelności i kompletności danych nie stanowiła przedmiotu umowy i nie jest objęta niniejszym raportem. FAIR VALUE nie ponosi odpowiedzialności za dane przekazane przy sporządzaniu raportu przez Zleceniodawcę oraz podmioty wskazane przez Zleceniodawcę, jako źródła danych.

FAIR VALUE nie ponosi również odpowiedzialności za nierzetelne bądź niepełne dane pozyskane ze źródeł publicznie dostępnych, o ile wykorzystanie tych danych wynikało z waloru rzetelności i kompletności na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa bądź powszechnie przyjętej i uzasadnionej praktyki. Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za istnienie okoliczności, których występowania nie mógł stwierdzić na dzień przeprowadzenia wyceny w oparciu o udostępnione informacje.

Należy pamiętać, rozważając wyniki wyceny, iż nie dokonywano żadnych prac o naturze audytu (w tym rachunkowego, podatkowego) w odniesieniu do wszelkich informacji, które były udostępnione i uwzględnione w procesie wyceny.

Niniejszy raport z wyceny nie powinien być traktowany jako rekomendacja dotycząca zawarcia lub powstrzymania się od zawarcia jakiegokolwiek transakcji dotyczącej instrumentów finansowych lub jakiegokolwiek umowy innego rodzaju. FAIR VALUE nie świadczy usług związanych z doradztwem inwestycyjnym a niniejszy raport z wyceny został sporządzony wyłącznie w celu określonym w punkcie 1.

Niniejszy raport z wyceny ma charakter poufny i może być wykorzystywany wyłącznie przez podmioty uprawnione na podstawie umowy zawartej z FAIR VALUE oraz podmioty uprawnione na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa. Wykorzystanie przez inne podmioty wymaga uzyskania uprzedniej zgody FAIR VALUE.

III. Opis metody wyceny stanu środków pieniężnych na rachunku bankowym

Za najlepsze oszacowanie wartości środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym należy przyjąć wysokość salda rachunku bankowego na dzień wyceny pomniejszonych o wartość zastawów rejestrowych i obciążeń w tym rachunku ustanowione na rzecz podmiotów trzecich. Przy szacowaniu wartości środków pieniężnych koniecznym jest uwzględnienie również występujących ograniczeń w dysponowaniu tych środków. Z perspektywy wyceny rachunku bankowego wartość środków pieniężnych należy określić według formuły:

- saldo rachunku bankowego, dla którego ma być ustanowiony zastaw rejestrowy na dzień wyceny pomniejszone o występujące na dzień wyceny zastawy rejestrowe według kwoty wymagalności.

IV. Oszacowanie wartości stanu środków pieniężnych na rachunku bankowym

Provema Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (KRS nr 0000540323) - zgodnie z przedstawionymi zaświadczeniem bankowym z dnia 28 października 2021 roku z godziny 17:04 na rachunku bankowym prowadzonym przez Santander Bank Polska S.A. o numerze 23 1090 2590 0000 0001 4130 0356 posiadała środki pieniężne w kwocie 3.210.144,33 złotych (słownie: trzy miliony dwieście dziesięć tysięcy sto czterdzieści cztery, 33/100 złotych).

Zgodnie z otrzymanym postanowieniem z Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach IX Wydział Gospodarczy - Rejestr Zastawów (sygnatura akt KA.IX.Ns-Rej.Za 1500/21/581) dotyczącym zastawu na wierzytelnościach z ww. rachunku bankowego z dnia 24 marca 2021 r. wartość zastawów wynosiła 50.000.000,00 złotych.

Wyceniany rachunek bankowy zgodnie z informacją od Spółki nie ma innych ograniczonych praw rzeczowych na wierzytelnościach z ww. rachunku.

Ze względu na fakt, że całkowita wartość ustanowionych na dzień wyceny zastawów rejestrowych przekracza saldo środków pieniężnych na rachunku, ich wartość z perspektywy ustanowienia nowego zastawu na rachunku bankowym wynosi 0,00 złotych.

Tabela 1 Wartość środków pieniężnych dla zastawu rejestrowego na rachunku bankowym numer 23 1090 2590 0000 0001 4130 0356 na dzień 28.10.2021 r.

Lp.	Pozycja	PLN
1.	Saldo rachunku pieniężnego na dzień wyceny 28.10.2021 r.	3.210.144,33
2.	Obciążenie rachunku z tytułu zastawów rejestrowych	50.000.000,00
3.	Inne obciążenia rachunku na rzecz osób trzecich	0,00

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych Spółki

V. Wynik wyceny wartości środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz zastrzeżenia Wyceniającego

W wyniku dokonania wyceny wartość środków pieniężnych na rachunku bankowym spółki - Provema Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - nr 23 1090 2590 0000 0001 4130 0356 prowadzonym przez Santander Bank Polska S.A. z punktu widzenia ustanowionego zastawu rejestrowego na dzień 28 października 2021 r. została oszacowana na kwotę **0,00 zł (słownie: zero złotych 00/100)**.

W procesie określenia wartości środków pieniężnych stanowiących zabezpieczenie dla ustanowienia zastawu rejestrowego na rachunku bankowym nie dokonuje się oceny aspektów prawnych możliwości jego realizacji. W szczególności analizie nie podlegają ograniczenia w możliwości windykacji środków pieniężnych wynikające między innymi z wyroku Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej z dnia 10 listopada 2016 r. w sprawie C-156/15, wskazującego konieczność ograniczenia w dysponowaniu środkami pieniężnymi na rachunku bankowym dla skutecznej realizacji zastawu rejestrowego na rachunku bankowym ustanowionym dla przedsiębiorstwa w sytuacji rozpoczęcia procesu upadłości.

Niniejszy raport z wyceny nie stanowi rekomendacji inwestycyjnej. W związku z powyższym Wyceniający nie ponosi odpowiedzialności za żadne decyzje podjęte na jego podstawie.