

Kamionka, 22czerwca 2021 roku

**PISEMNE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU BROWAR CZARNKÓW SADOTYCZĄCE
WIERZYTELNOŚCI**

zgodnie z art. 6a Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i
warunkach wprowadzania instrumentów do zorganizowanego systemu obrotu oraz o
spółkach publicznych

Niniejsze sprawozdanie zostało przygotowane w związku z planowaną emisją akcji spółki Browar Czarnków Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej: „Emitent” lub „Spółka”), w ramach której wpłaty należne na poczet akcji mają zostać dokonane przez potrącenie wierzytelności spółki z tego tytułu z wierzytelnościami subskrybentów względem spółki.

1) Wskazanie tytułu prawnego, z którego wynika wierzytelność subskrybenta względem spółki oraz wartość tej wierzytelności.

Wierzytelności subskrybentów względem spółki wynikają z następujących tytułów:

- a. Zobowiązania z tytułu umów kredytowych zawartych z SGB Bank SA z siedzibą w Poznaniu (dalej Bank), których zestawienie stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania. Wierzytelności te zostały nabyte w drodze umowy cesji od Banku przez New Business Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, KRS 382049, w dniu 22 lutego 2021 r.,
- b. Zobowiązania z tytułu umów pożyczek, których zestawienie stanowi Załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania. Wierzytelności z tytułu przedmiotowych umów pożyczek zostały nabyte w drodze umowy cesji od pożyczkodawców przez Zbigniewa Chedę oraz Michała Klimaszewskiego w dniu 24 lutego 2021 roku w częściach ułamkowych odpowiednio 10% i 90%. Następnie wierzytelności nabyte przez Michała Klimaszewskiego zostały zbyte na rzecz Foroneus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, KRS 895466.

2) Źródło, metoda i założenia wyceny wierzytelności subskrybenta względem Spółki oraz wartość godziwa tej wierzytelności.

Przedmiotowe wierzytelności stanowią zobowiązania finansowe zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (dalej Rozporządzenie).

Zgodnie z §15 Rozporządzenia za wiarygodną uznaje się wartość godziwą ustaloną w szczególności drogą m.in. oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Ponieważ wszystkie przedmiotowe zobowiązania są wymagalne, zdaniem spółki najbardziej właściwym modelem wyceny jest wycena w kwocie wymagającej zapłaty, tj. obejmującej:

- Kwotę kapitału,

- Odsetki wg umownej stopy procentowej, naliczone do dnia terminu wymagalności i niezapłacone do dnia wyceny,
- Odsetki za opóźnienie naliczone od dnia następującego po terminie wymagalności, wg umownej lub ustawowej stopy odsetek:
 - Umowy kredytowe wg dwukrotności stopy ustawowych odsetek za opóźnienie,
 - Wybrane umowy pożyczek wg stopy 10% rocznie (umowy pożyczek objęte umowną stopą odsetek za opóźnienie wskazane są w Załączniku nr 2),
 - Pozostałe umowy pożyczek wg ustawowej stopy odsetek za opóźnienie (umowy pożyczek objęte ustawową stopą odsetek za opóźnienie wskazane są w Załączniku nr 2),

Wartość godziwa poszczególnych wierzytelności została wskazana w Załącznikach nr 1 oraz 2.

3) Liczba i rodzaj akcji, które mają zostać opłacone w wyniku potrącenia.

Na podstawie:

- Uchwały nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Browar Czarnków S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Kamionce z dnia 25 marca 2021r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii I w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji i praw do akcji serii I do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany statutu Spółki, oraz
- Uchwały nr 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Browar Czarnków S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Kamionce z dnia 25 marca 2021r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii J w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji i praw do akcji serii J do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany statutu Spółki

Zarząd zamierza zaoferować w ramach subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 §2 pkt. 1 Kodeksu Sądowego 138 550 000 akcji nowej emisji serii I o numerach od 1 do 138 550 000 oraz 36 000 0000 akcji nowej emisji serii J o numerach od 1 do 36 000 000, które zostaną w całości opłacone w wyniku potrącenia.

4) Subskrybenci, których wierzytelności względem Spółki mają zostać potrącone z wierzytelnością Spółki z tytułu wpłaty na akcje.

Na podstawie:

- Uchwały nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Browar Czarnków S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Kamionce z dnia 25 marca 2021r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii I w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji i praw do akcji serii I do obrotu w alternatywnym systemie

obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany statutu Spółki, oraz

- Uchwały nr 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Browar Czarnków S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Kamionce z dnia 25 marca 2021r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii J w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji i praw do akcji serii J do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany statutu Spółki

Zarząd zamierza zaoferować w ramach subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 §2 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych akcje nowych emisji następującym inwestorom:

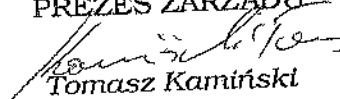
- a. Zbigniew Cheda – oferta objęcia 3 600 000 akcji serii J po cenie emisyjnej 0,10 zł za 1 akcję, tj. łącznie za 360 000,00 zł.,
- b. Foroneus sp. z o.o. – oferta objęcia 32 400 000 akcji serii J po cenie emisyjnej 0,10 zł za 1 akcję, tj. łącznie za 3 240 000,00 zł.,
- c. New Business Sp. z o.o. – oferta objęcia 138 550 000 akcji serii I po cenie emisyjnej 0,10 zł za 1 akcję, tj. łącznie za 13 855 000,00 zł.

Pozostałe wierzytelności subskrybentów wobec Spółki w części niepotrąconej z wpłatą na akcje, pozostają wierzytelnościami wymagalnymi.

5) Zmiany wartości wierzytelności subskrybenta względem Spółki, zaistniałe w okresie odpowstania tych wierzytelności, wraz z ich uzasadnieniem, albo pisemne oświadczenie zarządu stwierdzające niewystąpienie w tym okresie nadzwyczajnych lub nowych okoliczności wpływających na wartość tych wierzytelności

Zarząd Browar Czarnków S.A. oświadcza, że w okresie od powstania wierzytelności, które mają podlegać potrąceniu do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły nadzwyczajne lub nowe okoliczności wpływające na wartość tych wierzytelności.

PREZES ZARZĄDU


Tomasz Kamiński

BROWAR CZARNKÓW S.A.
KAMIONKA 21, 64-800 CHODZIEŻ
tel. +48 67 350 53 81, fax +48 67 345 03 40
NIP: 7642634046, REGON: 301363600

.....
/podpisy wszystkich członków zarządu/

Załączniki:

1. Zestawienie wierzytelności z tytułu umów kredytowych zawartych z SGB Bank SA z siedzibą w Poznaniu nabytych w drodze umowy przez New Business Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
2. Zestawienie wierzytelności z tytułu umów pożyczek, nabytych w drodze umowy cesji od pożyczkodawców przez Zbigniewa Chedę oraz Foroneus Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

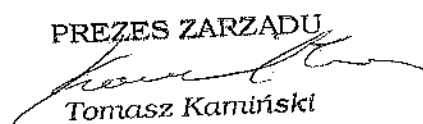
Załącznik nr 1

Zestawienie wierzytelności z tytułu umów kredytowych zawartych z SGB Bank SA z siedzibą w Poznaniu nabytych w drodze umowy przez New Business Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

Lp.	Nr umowy	Wartość kapitału	Odsetki naliczone	Razem
1	PI/11/ORB/U/2012	2 299 187,57	582 676,84	2 881 864,41
2	PI/02/UK06/2013	5 003 185,35	1 375 413,36	6 378 598,71
3	PI/9/I/U/2011	6 518 184,12	1 654 439,56	8 172 623,68
	RAZEM	13 820 557,04	3 612 529,76	17 433 086,80

Całość ww wierzytelności przysługuje New Business Sp. z o.o. w Warszawie

PREZES ZARZĄDU



Tomasz Kamiński

Załącznik nr 2

Zestawienie wierzytelności z tytułu umów pożyczek, nabytych w drodze umowy cesji od pożyczkodawców przez Zbigniewa Chedę oraz Foroneus Sp. z o.o..

Lp.	Pożyczkodawca	Data umowy pożyczki	Kwota	Naliczone odsetki	Razem wycena	
1	Andrzej Szwarc	04.01.2018	80 000,00	15 027,73	95 027,73	
2	Andrzej Szwarc	06.03.2018	170 000,00	31 025,70	201 025,70	
3	Andrzej Szwarc	09.07.2015	70 000,00	26 897,26	96 897,26	
4	Andrzej Szwarc	09.07.2015	30 000,00	11 506,85	41 506,85	
5	Andrzej Szwarc	19.02.2019	35 000,00	5 131,48	40 131,48	
6	Andrzej Szwarc	19.06.2015	185 000,00	71 465,75	256 465,75	
7	Andrzej Szwarc	20.03.2019	80 000,00	10 736,22	90 736,22	
8	Andrzej Szwarc	21.02.2018	100 000,00	18 387,40	118 387,40	
9	Andrzej Szwarc	22.02.2016	150 000,00	42 683,84	192 683,84	
Razem			900 000,00	232 862,22	1 132 862,22	
					Zapłacone odsetki	55 048,49
					Aktualna wartość	1 077 813,73

Lp.	Pożyczkodawca	Data umowy pożyczki	Kwota	Naliczone odsetki	Razem wycena	
1	Anna Cichosz	07.12.2016	200 000,00	48 829,59	248 829,59	
Razem			200 000,00	48 829,59	248 829,59	
					Zapłacone odsetki	14 543,20
					Aktualna wartość	234 286,39

Lp.	Pożyczkodawca	Data umowy pożyczki	Kwota	Naliczone odsetki	Razem wycena
1	Jacek Siwek	04.01.2018	200 000,00	37 706,30	237 706,30
2	Jacek Siwek	19.02.2019	35 000,00	5 138,19	40 138,19
3	Jacek Siwek	04.01.2018	300 000,00	57 216,99	357 216,99
4	Jacek Siwek	04.12.2017	20 000,00	3 918,58	23 918,58
5	Jacek Siwek	07.11.2017	180 000,00	35 711,01	215 711,01
6	Jacek Siwek	07.03.2016	300 000,00		384 751,23

				84 751,23		
7	Jacek Siwek	09.10.2017	200 000,00	40 555,62	240 555,62	
8	Jacek Siwek	10.05.2018	100 000,00	17 891,51	117 891,51	
9	Jacek Siwek	11.12.2018	100 000,00	14 960,00	114 960,00	
10	Jacek Siwek	12.01.2016	200 000,00	57 980,27	257 980,27	
11	Jacek Siwek	19.06.2015	55 000,00	21 246,58	76 246,58	
12	Jacek Siwek	20.03.2019	80 000,00	10 736,22	90 736,22	
13	Jacek Siwek	24.03.2016	200 000,00	54 802,19	254 802,19	
Razem			1 970 000,00	442 614,68	2 412 614,68	
					Zapłacone odsetki	113 812,94
					Aktualna wartość	2 298 801,74

Lp.	Pożyczkodawca	Data umowy pożyczki	Kwota	Naliczone odsetki	Razem wycena	
1	Krzysztof Szwarc	04.12.2017	50 000,00	9 762,19	59 762,19	
2	Krzysztof Szwarc	06.03.2018	80 000,00	14 600,33	94 600,33	
3	Krzysztof Szwarc	07.11.2017	70 000,00	13 868,44	83 868,44	
Razem			200 000,00	38 230,96	238 230,96	
					Zapłacone odsetki	5 962,28
					Aktualna wartość	232 268,68

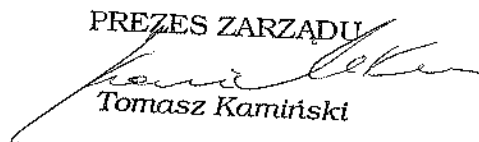
Lp.	Pożyczkodawca	Data umowy pożyczki	Kwota	Naliczone odsetki	Razem wycena	
1	Paweł Cichosz	06.03.2018	70 000,00	12 775,29	82 539,01	
2	Paweł Cichosz	07.11.2017	50 000,00	9 906,03	59 737,26	
3	Paweł Cichosz	09.10.2017	100 000,00	20 264,11	119 926,58	
4	Paweł Cichosz	11.12.2018	40 000,00	5 978,52	45 843,51	
5	Paweł Cichosz	20.03.2019	40 000,00	5 368,11	45 233,10	
Razem			300 000,00	54 292,05	354 292,05	
					Zapłacone odsetki	7 269,60
					Aktualna wartość	347 022,45

	Kwota	Naliczone odsetki	Razem wycena
RAZEM	3 570 000,00	816829,51	4 386829,51

Zapłacone odsetki	196 636,51
Aktualna wartość	4 190 193,00

Z ww wierzytelności kwota 419 019,30 PLN stanowi wierzytelność przysługująca Zbigniewowi Cheda, natomiast kwota 3 771 173,70 stanowi wierzytelność przysługująca Foroneus Sp. z o.o. w Warszawie.

PREZES ZARZĄDU



Tomasz Kamiński