

Kamionka, 15 lipca 2021 roku

## PISEMNE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU BROWAR CZARNKÓW SA DOTYCZĄCE 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 Kamionce (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.

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.

Wartość godziwa poszczególnych wierzytelności została wskazana w Załączniku nr 1.

zgodną  
spółki  
wymagają  
wyceniono

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

Na podstawie:

- Uchwały nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Browar Czarnków S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Kamionce z dnia 30 czerwca 2021r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii K w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji i praw do akcji serii K 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 45 000 000 akcji nowej emisji serii K o numerach od 1 do 45 000 000, 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 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Browar Czarnków S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Kamionce z dnia 30 czerwca 2021r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii K w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji i praw do akcji serii K 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 nowej emisji następującym inwestorom:

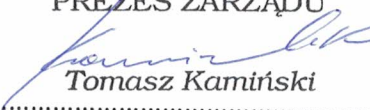
- a. New Business Sp. z o.o. – oferta objęcia 45 000 000 akcji serii K po cenie emisyjnej 0,10 zł za 1 akcję, tj. łącznie za 4 500 000,00 zł.

Pozostałe wierzytelności subskrybenta względem Spółki w części nie potrąconej na akcje, pozostają wierzytelnościami wymagalnymi.

5) Zmiany wartości wierzytelności subskrybenta względem Spółki, zaistniałe w okresie od powstania 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

/podpisy wszystkich członków zarządu/

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

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



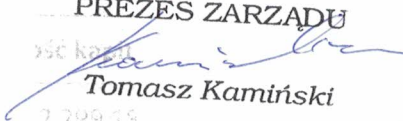
## Załącznik nr 1

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	598 903,44	2 898 091,01
2	PI/02/UK06/2013	5 003 185,35	1 410 723,52	6 413 908,87
3	PI/9/I/U/2011	6 518 184,12	1 700 441,86	8 218 625,98
	<b>RAZEM</b>	<b>13 820 557,04</b>	<b>3 710 068,82</b>	<b>17 530 625,86</b>

Całość wyżej wymienionej wierzytelności przysługuje New Business Sp. z o.o. w Warszawie

PREZES ZARZĄDU

  
Tomasz Kamiński

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