

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Wyrażenie zgody przez Województwo Kujawsko-Pomorskie na umorzenie udziałów w spółce pod firmą Kujawsko-Pomorski Fundusz Pożyczkowy sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z przepisem art. 41 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2020 r., poz. 1668) do zadań zarządu województwa należy między innymi gospodarowanie mieniem województwa, w tym wykonywanie praw z akcji i udziałów posiadanych przez województwo.

Przepis art. 199 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526, z późn. zm.) przewiduje, iż udział może być umorzony jedynie po wpisie spółki do rejestru i tylko w przypadku, gdy umowa spółki tak stanowi. Umorzenie udziału może nastąpić za zgodą wspólnika w drodze nabycia udziału przez spółkę (umorzenie dobrowolne) albo bez zgody wspólnika (umorzenie przymusowe), przy czym przesłanki i tryb umorzenia określa umowa spółki. Natomiast postanowienia § 8 ust. 6 i 8 Aktu Założycielskiego Spółki Kujawsko-Pomorski Fundusz Pożyczkowy sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu dopuszczają możliwość dobrowolnego umorzenia udziału za zgodą wspólnika, a także wskazują na sposób kształtowania wynagrodzenia za umorzony udział.

3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

Nie dotyczy.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Spółki Kujawsko-Pomorski Fundusz Pożyczkowy sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu, które odbyło się 21 grudnia 2018 roku wskazał Spółce, iż zamierzeniem Województwa jest połączenie Spółki z Kujawsko-Pomorską Agencją Innowacji sp. z o.o., a nadto przystąpienie podmiotu do Exea sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Podniesiono, iż synergia tych trzech podmiotów pozwoli na przygotowanie pełniejszej oferty dla przedsiębiorców, co wzmocni impuls w kierunku wdrażania w województwie idei „Przemysłu 4.0”. W tym celu została podjęta uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o wartość 950.000,00 zł, która to kwota miała finalnie zostać przeznaczona na przystąpienie Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Pożyczkowego sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu do Exea sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Mając na uwadze, iż ostatecznie nie doszło do zrealizowania zamierzonego przedsięwzięcia – obecnie aktualizuje się kwestia przekazania do budżetu Województwa środków, które Wspólnik przekazał na opisaną operację.

Przekazanie to ma nastąpić na drodze dobrowolnego umorzenia 737 udziałów Województwa w Spółce Kujawsko-Pomorski Fundusz Pożyczkowy sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu za wynagrodzeniem łącznym wynoszącym 950.214,10 zł.

Procedura umorzenia dobrowolnego zakłada konieczność wyrażenia przez wspólnika, którego udziały mają zostać umorzone zgody na to umorzenie. W przypadku Województwa Kujawsko-Pomorskiego zgoda ta dochodzi do skutku na drodze podjęcia przez Zarząd Województwa – organ, w granicach kompetencji którego leży podejmowanie decyzji w zakresie gospodarowania mieniem Województwa, niniejszej uchwały. Zakresem przedmiotowej zgody objęte jest również wyrażenie akceptacji dla wysokości wynagrodzenia jakie zostanie wypłacone województwu w zamian za umorzone udziały w spółce Kujawsko-Pomorski Fundusz Pożyczkowy sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Wskazać należy, iż sposób

określenia wynagrodzenia został opisany w postanowieniu § 8 ust 8 Aktu Założycielskiego KPFP sp. z o.o., na podstawie którego "Wspólnikowi przysługuje wynagrodzenie za umorzony udział, nie niższe od wartości przypadających na udział aktywów netto, wykazanych w sprawozdaniu finansowym za ostatni rok obrotowy. Za zgodą Wspólnika umorzenie udziałów może nastąpić za wynagrodzeniem niższym niż określone w zdaniu poprzedzającym lub bez wynagrodzenia". Biorąc pod uwagę treść przywołanych uregulowań, a także wysokość aktywów netto wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2019 r. wynoszącą 33.236.865,04 zł, przy 25.779 utworzonych udziałach wartość wynagrodzenia za umorzony jeden udział wynosi 1.289,30, co w przypadku umorzenia 737 udziałów daje łączną wartość wynagrodzenia w wysokości 950.214,10 zł.

W świetle przytoczonych okoliczności stwierdzić należy, iż podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne i celowe.

5. Ocena skutków regulacji:

W następstwie podjęcia niniejszej uchwały, warunkującej przeprowadzenie umorzenia udziałów w Spółce Kujawsko-Pomorski Fundusz Pożyczkowy sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu w trybie umorzenia dobrowolnego za wynagrodzeniem, dojdzie do zawarcia umowy nabycia udziałów własnych Spółki w celu umorzenia, a na tej z kolei podstawie do wypłaty na rzecz Województwa wynagrodzenia za umarżane udziały.

W konsekwencji budżet Województwa Kujawsko-Pomorskiego odnotuje wpływ środków pieniężnych w wysokości 950.214,10 zł (słownie: dziewięćset pięćdziesiąt tysięcy dwieście czternaście złotych i dziesięć groszy), która to kwota stanowi nieco ponad 100% kwoty uprzednio wydatkowanej z tego budżetu celem pokrycia udziałów obejmowanych w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Kujawsko-Pomorski Fundusz Pożyczkowy w grudniu 2018 r.

Ponadto w rezultacie zamierzonej operacji nastąpi obniżenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 737.000,00 zł, co stanowi iloczyn liczby umarżanych udziałów 737 oraz wartości nominalnej jednego udziału tj. 1.000,00 zł.