

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Wyrażenie zgody na nabycie przez Województwo Kujawsko-Pomorskiego od Banku Gospodarstwa Krajowego udziałów nieuprzywilejowanych w kapitale zakładowym spółki Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych 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 2022 r. poz. 2094 oraz z 2023 r. poz. 572 i 1688) do zadań zarządu województwa należy między innymi gospodarowanie mieniem województwa, w tym wykonywanie praw z akcji i udziałów posiadanych przez województwo. Jako że w pojęciu gospodarowania mieniem województwa mieszczą się również działania prowadzące do przysporzenia majątkowego po stronie województwa, uznać należy, że podjęcie przedmiotowej uchwały, umożliwiającej zainicjowanie postępowania prawnego prowadzącego do uzyskania przez Województwo Kujawsko-Pomorskie nowych składników majątkowych w postaci udziałów w spółce kapitałowej prawa handlowego, znajduje swoje oparcie w obowiązującym stanie prawnym.

Zgodnie z art. 180 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1467, 1488, 2280 i 2436 oraz z 2023 r. poz. 739, 825 i 1705) zbycie udziału, jego części lub ułamkowej części udziału oraz jego zastawienie powinno być dokonane w formie pisemnej z podpisami notarialnie poświadczonymi.

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

Nie dotyczy.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Obecnie Województwo Kujawsko-Pomorskie posiada 3 000 (słownie: trzy tysiące) udziałów w spółce Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu, co stanowi 50,22% udziału w jej kapitale zakładowym. Bank Gospodarstwa Krajowego złożył Województwu Kujawsko-Pomorskiemu ofertę zakupu wszystkich, tj. 2 950 (słownie: dwa tysiące dziewięćset pięćdziesiąt) sztuk udziałów posiadanych w ww. Spółce. W toku negocjacji zostało ustalone wynagrodzenie łączne w wysokości 3 301 050,00 zł (słownie: trzy miliony trzysta jeden tysięcy pięćdziesiąt złotych 00/100), co daje wartość 1 119 zł (słownie: jeden tysiąc sto dziewięćdziesiąt złotych 00/100) za jeden udział.

Kujawsko-Pomorskiego Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o. poręcza kredyty i pożyczki, a także leasingi udzielane przez instytucje finansowe – banki, fundusze pożyczkowe, agencje, firmy leasingowe. Ponadto udziela poręczeń wadialnych, a od połowy października 2020 roku poręcza także gwarancje przetargowe: należytego wykonania umowy, zwrotu zaliczek oraz usunięcia wad i usterek. W 2022 r. Fundusz udzielił 691 szt. poręczeń na kwotę 38 977 338 zł. Stan zaangażowania Funduszu z tytułu udzielanych poręczeń na koniec 2022 roku to kwota 75 208 529 zł. Przy kapitale poręczeniowym 32 248 523 zł mnożnik kapitałowy wyniósł 2,33 i kształtował się na bezpiecznym poziomie. Na kapitał poręczeniowy składają się: kapitały własne – 31 911 210 zł i rezerwa ogólna – 337 413 zł. Główna działalność poręczeniowa Funduszu opiera się na kapitale własnym na który składają się:

- 1) kapitał podstawowy – 5 974 000 zł;
- 2) kapitał zapasowy – 3 914 482 zł;
- 3) pozostałe kapitały rezerwowe – 21 765 479 zł.

Kapitał rezerwowy i częściowo kapitał zapasowy (24 mln zł) stanowią środki pozyskane z dotacji udzielonych przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości w ramach realizacji dwóch projektów ze środków pochodzących z Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw na lata 2004-2006. Spółka za rok obrotowy 2022

osiągnęła zysk w wysokości 495 120,13 zł. Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiadała środki własne ulokowane na lokatach w wysokości 33 441 355 zł, z których przychody wyniosły 1 441 897 zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, że Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu ma stabilną sytuację finansową.

Zgodnie z brzmieniem umowy spółki Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu przyjętej przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 25 września 2023 r. wspólnicy mają prawo pierwszeństwa w nabyciu udziałów od wspólnika zbywającego udziały „za cenę równą niższej z poniższych kwot:

- 1) wartości przypadających na każdy udział aktywów netto, wskazanych w sprawozdaniu finansowym Spółki za ostatni rok obrotowy,
- 2) wartości ceny sprzedaży każdego udziału ustalonej przez wspólnika z nabywcą udziałów.” - § 8 ust. 4 umowy Spółki.

Cena zbycia udziałów została ustalona przez Województwo Kujawsko-Pomorskie i Bank Gospodarstwa Krajowego w drodze negocjacji. Ustalając cenę zbycia udziałów, uwzględniono wyniki wyceny wartości rynkowej spółki Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu sporządzonej przez PKF Advisory Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Wykonawca ww. opracowania rekomendował ustalenie ceny rynkowej Spółki na poziomie 9 411,84566 tys. zł czyli 1 575,47 zł za jeden udział, co daje kwotę w wysokości 4 647 630,52 zł za pakiet 2 950 udziałów posiadanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Wynegocjowana cena odzwierciedla konsensus stron przyszłej umowy sprzedaży udziałów i jest zgodna z zapisami umowy Spółki.

Po przeprowadzeniu procedury nabycia udziałów należących do Banku Gospodarstwa Krajowego i zarejestrowaniu niniejszej zmiany w Krajowym Rejestrze Sądowym, Województwo Kujawsko-Pomorskie będzie posiadało 5 950 (słownie: pięć tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt) sztuk udziałów, co będzie stanowiło 99,60% udziału w kapitale zakładowym Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Poręczeń Kredytowych sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu.

Z nabyciem statusu większościowego wspólnika ww. Spółki wiąże się nabycie kontroli oraz nadzoru nad jej sytuacją i dalszą działalnością. Nabycie udziałów pozwoli też zoptymalizować działania spółek Województwa Kujawsko-Pomorskiego ukierunkowane na potrzeby podmiotów gospodarczych województwa kujawsko-pomorskiego w zakresie preferencyjnego finansowego wsparcia zwrotnego.

W budżecie Województwa Kujawsko-Pomorskiego na rok 2023 zabezpieczono środki w kwocie 3 301 050,00 zł (słownie: trzy miliony trzysta jeden tysięcy pięćdziesiąt złotych 00/100) w ramach zadania budżetowego W/N/150/41/Udziały pn. „Objęcie udziałów w kapitale zakładowym Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.”

Zważywszy na całokształt wyżej przytoczonych okoliczności, podjęcie niniejszej uchwały należy uznać za celowe i zasadne.

5. Ocena skutków regulacji:

Na mocy niniejszej uchwały Województwo Kujawsko-Pomorskie nabędzie od Banku Gospodarstwa Krajowego 2 950 (słownie: dwa tysiące dziewięćset pięćdziesiąt) udziałów nieuprzywilejowanych w kapitale zakładowym spółki Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu o wartości nominalnej 1 000 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100) każdy i łącznej wartości nominalnej 2 950 000 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100) za wynagrodzeniem wynoszącym 1 119 zł (słownie: jeden tysiąc sto dziewięćnaście złotych 00/100) za jeden udział, to jest za wynagrodzeniem łącznym w wysokości 3 301 050 zł (słownie: trzy miliony trzysta jeden tysięcy pięćdziesiąt złotych 00/100) i wydatkuje środki z budżetu Województwa zabezpieczone w ramach zadania budżetowego W/N/150/41/Udziały pn. „Objęcie udziałów

w kapitale zakładowym Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.” (dział 150, rozdział 15011, paragraf 6010).

W następstwie podjęcia niniejszej uchwały zostanie zawarta umowa sprzedaży udziałów Kujawsko-Pomorskiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego a Województwem Kujawsko-Pomorskim, na podstawie której dojdzie do wypłaty wynagrodzenia za nabyte udziały. Stosownie do wymogu określonego w art. 180 § 1 Kodeksu spółek handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1467, 1488, 2280 i 2436 oraz z 2023 r. poz. 739, 825 i 1705), zbycie udziałów powinno być dokonane w formie pisemnej z podpisami notarialnie poświadczonymi, zatem konieczne będzie poniesienie również kosztów notarialnych.

Natomiast na podstawie art. 8 pkt 4 ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 170, 1463, 1723) Województwo Kujawsko-Pomorskie jako jednostka samorządu terytorialnego jest zwolniona z zapłaty podatku od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1% wartości rynkowej nabytych udziałów.