



Półroczne sprawozdanie z działalności

Mewa S.A.

Za okres 01.01.2013 do 30.06.2013

Spis treści

I.	INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	2
II.	ŁAD KORPORACYJNY	2
III.	INFORMACJE FINANSOWE	7
IV.	ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE MIEJSCE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.....	8
V.	CZYNNIKI RYZYKA MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ I WYNIKI MEWA S.A.	8
VI.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	9
VII.	KREDYTY, POŻYCZKI, GWARANCJE I PORĘCZENIA	9
VIII.	ZATRUDNIENIE.....	9
IX.	POSTĘPOWANIA SĄDOWE	10
X.	ISTOTNE INFORMACJE DOTYCZĄCE OKRESÓW POPRZEDNICH	10
XI.	UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	11

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

Nazwa: Mewa Spółka Akcyjna
Siedziba: 23-400 Biłgoraj, ul. Krzeszowska 62
Sąd rejestrowy: KRS 0000082806, Sąd Rejonowy Lublin-Wschód z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia - PKD 4642Z.

Po przeniesieniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa do Meva Fashion S.A. zakres działalności uległ zmianie. Spółka rozpoczęła działalność w zakresie usług finansowych.

II. ŁAD KORPORACYJNY

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Emitent oświadcza, że w zakresie ładu korporacyjnego, przestrzega zasad określonych wymogami „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” obowiązującymi od 1 lipca 2010 r. - z wyjątkiem:

Część I

„Spółka nie transmituje obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internetu, nie rejestruje przebiegu obrad i nie upublicznia go na stronie internetowej”

- w opinii Emitenta stosowanie tej zasady wiąże się z koniecznością ponoszenia przez Spółkę dodatkowych kosztów.

Zarząd po analizie istoty uchwał które będą poddawane głosowaniu na WZA może podjąć decyzję o transmisji internetowej z WZA, podając taką informację do publicznej wiadomości. W szczególności w 2012 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie na którym była przeprowadzona transmisja przebiegu obrad z wykorzystaniem sieci internetowej.

Część II

Zasada 2

„Spółka nie zapewnia funkcjonowania swojej strony internetowej w języku angielskim”

- w opinii Emitenta stosowanie tej zasady wiąże się z koniecznością ponoszenia przez Spółkę nadmiernych kosztów w stosunku do dotychczasowej skali działalności.

Informacje uzupełniające:

1. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent umieszczony jest na stronie internetowej Spółki.

2. W zakresie stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, regulację w tym zakresie stanowi „Instrukcja kontroli przepływu informacji poufnej w „Mewa” SA w Biłgoraju”.

Przedmiotowa Instrukcja ma zastosowanie wobec:

- a/ osób zatrudnionych w „Mewa” SA na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, kontraktu lub umowy o współpracy,
- b/ członków Zarządu,
- c/ członków Rady Nadzorczej.

- w/w Instrukcja określa procedurę przepływu informacji poufnej, jak również procedurę uniemożliwiającą wykorzystywanie tejże informacji oraz zasady kontroli przestrzegania wymienionej procedury.
- informacją poufną jest każda informacja, która w jakikolwiek sposób jest związana z przedmiotem działalności „Mewa” SA, a nie została podana do publicznej wiadomości, która po ujawnieniu mogłaby w istotny sposób wpłynąć na cenę lub wartość papieru wartościowego do czasu podania jej do publicznej wiadomości.
- dokumenty zawierające informację poufną przechowywane są w miejscach dostępnych jedynie osobom upoważnionym, którym informacje te są niezbędne do wykonywania obowiązków pracowniczych, a wszelkie zbędne kopie tych dokumentów natychmiast są niszczone.
- informacje zamieszczane w katalogach komputerowych zabezpieczone są hasłem i są dostępne wyłącznie osobom posiadającym odpowiednie uprawnienia.
- osoby posiadające dostęp do informacji poufnych mogących mieć istotny wpływ na cenę i wartość akcji nie mogą składać zleceń dotyczących akcji „Mewa” SA w czasie okresów zamkniętych.
- nowo zatrudniane osoby, na stanowiskach na których posiadają dostęp do informacji poufnych, podpisują w dniu przyjęcia do pracy stosowne oświadczenie o zapoznaniu się z obowiązującymi zasadami w tym zakresie, natomiast nowo powołani członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej w dniu ich wybrania.

W sprawie zmiany Statutu Spółki dominującej uchwały podejmowane są większością $\frac{3}{4}$ oddanych głosów. Uchwały w przedmiocie zmian Statutu Spółki zwiększających świadczenia Akcjonariuszy lub uszczuplających prawa przyznane osobiście poszczególnym Akcjonariuszom wymagają zgody wszystkich Akcjonariuszy, których dotyczą.

Kapitał akcyjny Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30.06.2013r. wynosi 30.681.055,52 (trzydzieści milionów sześćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćdziesiąt pięć 52/100) złotych i dzieli się na 28.944.392 (słownie: dwadzieścia osiem milionów dziewięćset czterdzieści cztery tysiące trzysta dziewięćdziesiąt dwa) akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 0000001 do 28944392 o wartości nominalnej 1,06 zł (słownie: jeden złoty sześć groszy) każda akcja.

Skład akcjonariatu na dzień 30.06.2013 r.:

Grzegorz Gniady	4.142.475 akcji	udział 14,3	%
Józef Kiszka	3.108.080 akcji	udział 10,7	%
Dorota Kenicer	2.137.948 akcji	udział 7,4	%
Pozostali akcjonariusze	19.555.889 akcji	udział 67,6	%
Ogółem	28.944.392 akcji	udział 100,00%	

Skład akcjonariatu na dzień 31.12.2012 r.:

Grzegorz Gniady	4.532.375 akcji	udział 15,7	%
Józef Kiszka	3.108.080 akcji	udział 10,7	%
Dorota Kenicer	2.137.948 akcji	udział 7,4	%
Anna Iglińska-Gniady	1.542.180 akcji	udział 5,3	%
Pozostali akcjonariusze	17.623.809 akcji	udział 60,9	%
Ogółem	28.944.392 akcji	udział 100,00%	

Liczba głosów równa się liczbie akcji. Ograniczenia w wykonywaniu praw głosu oraz w przenoszeniu praw własności akcji nie występują.

Na dzień 30.06.2013r. Pan Dariusz Czech będący Wiceprzewodniczącym i Sekretarzem Rady Nadzorczej do dnia 1.02.2013r. posiadał 100 szt. Akcji emitenta.

Na dzień 30.08.2013r. osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Emitenta

Władze Mewy S.A.

Walne Zgromadzenie

Z dniem 7 maja 2013r. Sąd Rejonowy Lublin- Wschód z siedzibą w Świdniku na mocy postanowienia ustanowił kuratora Spółki w osobie Pana Mariusz Łazowski.

W dniu 19 lipca 2013 roku Kurator Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło następujące uchwały:

- w sprawie wyboru Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia
- w sprawie przyjęcia porządku obrad Walnego Zgromadzenia
- w sprawie powołania członków Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza

W okresie do 1.02. 2013r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- | | |
|-------------------------|-------------------|
| Członek Rady Nadzorczej | - Grzegorz Gniady |
| Członek Rady Nadzorczej | - Dariusz Czech |

W dniu 1.02.2013r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyli obaj członkowie Rady Nadzorczej ze skutkiem prawnym na dzień złożenia.

W dniu 19 lipca 2013r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało następujących członków Rady Nadzorczej:

- | | |
|--------------------------------|-----------------------------|
| Przewodniczący Rady Nadzorczej | - Maciej Fitas |
| Wiceprzewodniczący | - Michał Łukasz Kwiatkowski |
| Sekretarz | - Piotr Gadomski |
| Członek Rady Nadzorczej | - Richard Wernick |
| Członek Rady Nadzorczej | - Marcin Rudzki |

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych i Statutu Spółki, Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki, w tym w zakresie:

- analizy i oceny bieżącej sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki,
- analizy płynności finansowej Spółki,
- analizy działań restrukturyzacyjnych, zmierzających do redukcji kosztów,

Zarząd

Skład Zarządu w okresie od 01.01.2013r. do 03.03.2013r. był następujący:

Karol Maciuk – Prezes Zarządu

W dniu 03.03.2013r. w związku ze śmiercią Pana Karola Maciuka wygasła funkcja Prezesa Zarządu.

W dniu 19 lipca 2013r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę powołując na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Jacka Wróbel.

W dniu 28.08.2013r. Pan Jacek Wróbel złożył rezygnację z pełnionej funkcji.

Jednocześnie w tym samym dniu Rada Nadzorcza powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Panią Annę Rzyszkiewicz.

Skład Zarządu na dzień 30.08.2013r. jest następujący:

Anna Rzyszkiewicz

- Prezes Zarządu

Zarząd kierował Spółką zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutu, Regulaminu Zarządu i Regulaminu Organizacyjnego Mewa S.A.

Zasady powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej oraz Zarządu określa statut Spółki. Informacje ws. zasad zmiany statutu przedstawia art. 27 ust. 2 i 3 statutu. Sposób działania Walnego Zgromadzenia określa kodeks spółek handlowych oraz statut Spółki.

Statut, a także regulamin Walnego Zgromadzenia, regulamin Rady Nadzorczej oraz regulamin Zarządu dostępne są na stronie internetowej Spółki.

Prokura samoistna

Prokurent – Mariusz Łazowski

Grupa Kapitałowa Mewa

Mewa S.A. na dzień 30.06.2013 posiada udziały w następujących spółkach:

Jednostki zależne podlegające konsolidacji w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Mewa:

Dane jednostki	Adres siedziby	Udział w kapitale
Mewa Fashion S.A.	Ul. Krzeszowska 62, 23-400 Biłgoraj	100%
Vistex S.A.	Ul. Krzeszowska 62, 23-400 Biłgoraj	100%
GPPI S.A.	Ul. Romka Strzałkowskiego 5/7, 60-854 Poznań	53,93% uprawniający do 65,74% głosów na WZA

Pozostałe jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie podlegające konsolidacji w sprawozdaniu finansowym:

Dane jednostki	Adres siedziby	Udział w kapitale
Mewa Value Investments sp. z o.o.	Ul. Londyńska 4/5, 03-921 Warszawa	100%
Mewa Value Investments sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	Ul. Londyńska 4/5, 03-921 Warszawa	100%*
Szame spółka z o.o. w likwidacji	Ul. Krzeszowska 62, 23-400 Biłgoraj	100%
Doktor Inkaso sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	Ul. Perla 14, 41-300 Dąbrowa Górnica	92,3%

*Mewa S.A. posiada bezpośrednio i pośrednio łącznie 100% udział w kapitale.

Szame sp. z o.o. w likwidacji w związku z otwartym postępowaniem likwidacyjnym, o czym Zarząd szczegółowo informował w raporcie bieżącym nr 23/2011 nie podlega konsolidacji w sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Mewa.

Doktor Inkaso Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Dąbrowie Górniczej Zarząd Mewa S.A. z uwagi na specyficzną strukturą właścicielską tego typu spółek a przede wszystkim brakiem kontroli nad Spółką nie podlega konsolidacji w sprawozdaniu finansowym.

Spółki Meva Value Investments Sp. z o.o. oraz Spółka Meva Value sp.z o.o. spółka komandytowo-akcyjna nie rozpoczęły działalności i nie podlegają konsolidacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Przedmiot działalności Spółek Grupy Kapitałowej.

Spółka	Główny przedmiot działalności
Meva Fashion S.A.	Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia - PKD 4642Z Produkcja wyrobów tekstylnych – PKD 1391Z Produkcja bielizny oraz odzieży – PKD 1414Z
Vistex S.A.	Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia - PKD 4642Z
GPPI S.A.	Pośrednictwo pieniężne PKD65.1 Pośrednictwo finansowe pozostałe PKD 65.2 Działalność pomocnicza związana z pośrednictwem finansowym PKD 67.1 Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych PKD 24.64.99.Z
Meva Value Investments sp. z o.o.	Działalność holdingów finansowych PKD 64.20.Z
Meva Value Investments sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	Działalność holdingów finansowych PKD 64.20.Z
Szame spółka z o.o. w likwidacji	Produkcja wyrobów tekstylnych PKD 1391Z
Doktor Inkaso sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych PKD 24.64.99.Z

Na dzień 30.06.2013r. Spółka Vistex S.A., prowadziła działalność w ograniczonym zakresie. Meva Value Investments Sp.z o.o. oraz Meva Value Investments sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna nie rozpoczęły działalności.

Mewa S.A. Meva Fashion S.A. oraz GPPI S.A. sporządzają sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF.

Vistex S.A. sporządza sprawozdania zgodnie z zasadami zawartymi w Ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 z późniejszymi zmianami, które na potrzeby konsolidacji podlegają przekształceniu na MSSF.

III. INFORMACJE FINANSOWE

Przychody ze sprzedaży

KRAJ

1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ogółem wyniosły 545 tys. zł, tj., w tym ze sprzedaży towarów i materiałów 79 tys. zł.

Tabela 1. Przychody w 2013 r. z podziałem na grupy produktowe oraz kierunki sprzedaży (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.	Za okres od 01.01.2012r. do 30.06.2012r.	2013/2012 %
1	2	3	4
1. Sprzedaż na kraj	545	1 292	42,19%
Wyroby konfekcyjne	-	46	0,00%
Dzianiny	-	1	0,00%
Pozostałe	-	-	-
Towary i materiały:	79	521	15,17%
- towary	-	520	-%
- materiały	79	1	79,00%
Usługi pozostałe	466	724	64,36%
2. Sprzedaż na eksport	-	47	0,00%
Wyroby:	-	44	0,00%
- sprzedaż bezpośr. do odbiorców zagranicznych	-	-	0,00%
-sprzedaż wewnątrzwspólnotowa	-	-	0,00%
- sprzedaż do krajowych pośredników eksport..	-	44	0,00%
Pozostałe	-	-	-
Towary i materiały	-	3	0,00%
Dzianiny	-	-	-
Ogółem przychody ze sprzedaży	545	1 339	40,71%

IV. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE MIEJSCE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W dniu 1 lutego 2013r. Mewa S.A. dokonała za pośrednictwem Domu Maklerskiego IDM S.A. z siedzibą w Krakowie zakupu 3.700.000 (słownie: trzy miliony siedemset tysięcy) akcji serii emisji V Mostostal Export S.A. za cenę 1.850.000 zł (słownie: jeden milion osiemset pięćdziesiąt tysięcy złotych).

Jednocześnie w dniu 1 lutego 2013r. podpisane zostało porozumienie kompensacyjne pomiędzy Mewa S.A. a Finader S.A. z siedzibą w Wałbrzychu. Na mocy niniejszego porozumienia strony dokonały potrącenia wzajemnych wierzytelności na kwotę 1.293.509,30 zł (słownie: jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące pięćset dziewięć złotych trzydzieści groszy).

Powyższa transakcja rozliczyła z jednej strony pożyczkę udzieloną przez Mewa S.A. do Finader S.A. z drugiej zaś strony dokonana została częściowa spłata za akcje Mostostal Export S.A.

Po dokonaniu powyższych transakcji do zapłaty za akcje Mostostal Export S.A. do firmy Finader S.A. pozostała kwota 556.490,70zł (słownie: pięćset pięćdziesiąt sześć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt złotych siedemdziesiąt groszy).

V. CZYNNIKI RYZYKA MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ I WYNIKI MEWA S.A.

Ryzyko utraty wartości instrumentów finansowych

W strukturze aktywów Spółka posiada instrumenty finansowe, których wartość może ulec zmianie z powodu zróżnicowanych czynników. Instrumenty, których zmiana wartości może mieć szczególny wpływ na wynik finansowy to akcje GPPI S.A.

Zmiana tendencji rynkowych w przypadku GPPI S.A. (akcje GPPI notowane są na rynku NewConnect) czy zmiana stóp procentowych może mieć istotny wpływ na wynik finansowy Mewa S.A.

Ryzyko związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną

Działalność Spółki oraz realizacja założonych przez nią celów jest w dużym stopniu uzależniona od ogólnej koniunktury gospodarczej i takich zmiennych makroekonomicznych jak wzrost PKB, inflacja, bezrobocie, poziom stóp procentowych, polityka fiskalna rządu. Pogorszenie się sytuacji makroekonomicznej w Polsce może skutkować zmniejszeniem popytu konsumpcyjnego i mniejszym zainteresowaniem oferowanymi przez Spółkę produktami.

Ryzyko walutowe

Ze względu na działalność Spółki i na rozliczenia transakcji dokonywane w walutach obcych, zmiany kursów wymiany mają istotny wpływ na ostateczny wynik finansowy. Niestabilny kurs złotówki powoduje utrudnienia w określeniu rentowności eksportu i może stanowić zagrożenie dla osiągnięcia planowanych wartości finansowych. Spółka w części równoważy wpływ wahań kursowych na opłacalność sprzedaży poprzez dywersyfikację struktury dostawców na krajowych i zagranicznych.

Ryzyko zmiany przepisów

Otoczenie prawne, w jakim funkcjonuje Mewa SA odznacza się ryzykiem zmian oraz brakiem jednolitej interpretacji przepisów prawa, szczególnie w kwestii przepisów podatkowych oraz regulacji celnych i importowych. Ewentualne zmiany przepisów normujących działanie Spółki mogą powodować wystąpienie negatywnych skutków dla jej działalności i wyników. Prawdopodobieństwo wystąpienia takiej sytuacji jest małe, ale nie może zostać całkowicie wykluczone.

VI. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje z podmiotami powiązanymi przeprowadzane były na zasadach rynkowych. Szczegóły dotyczące w/w transakcji zaprezentowane zostały w nocie 23 sprawozdania finansowego.

VII. KREDYTY, POŻYCZKI, GWARANCJE I PORĘCZENIA

W dniu 27 lipca 2012 roku Mewa S.A. zawarła umowę poręczenia ze Spółką Stark Development Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie na mocy której Emitent zobowiązał się wykonać zobowiązanie Cash Flow S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej wynikające z umowy pożyczki zawartej w dniu 27 lipca 2012 roku na wypadek, gdyby pożyczkobiorca nie wykonał zobowiązań wynikających z umowy pożyczki. Kwota pożyczki to 2 500 000 zł (dwa miliony pięćset tysięcy złotych).

W dniu 29 sierpnia 2013 roku Zarząd Spółki Mewa S.A. uzyskał informację o całkowitej spłacie zobowiązania Spółki Cash Flow S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej wobec Spółki Stark Development S.A. z siedzibą w Chorzowie wynikającej z umowy pożyczki, której to Spółka Mewa S.A. była poręczycielem. W związku z tym faktem wygasła umowa poręczenia z dnia 27 lipca 2012 roku na podstawie której Mewa S.A. zobowiązywała się do ewentualnej zapłaty kwoty pożyczki na rzecz Stark Development S.A. w przypadku braku realizacji płatności przez Cash Flow S.A.

W 2013r. Mewa S.A. otrzymała od Meva Fashion S.A. pożyczki na łączną kwotę 551 tys. zł. z oprocentowaniem na poziomie 9,5 % i 20,00%. Termin spłaty przypada na 31.12.2013r. Na dzień bilansowy pożyczki wyceniono w wartości nominalnej powiększonej o odsetki, które wyniosły 61 tys. zł
Łącznie na dzień bilansowy wartość pożyczek otrzymanych wraz z odsetkami stanowi kwotę 1 600 tys. zł w tym odsetki 96 tys. zł

Emitent w 2013r. nie udzielał pożyczek.

VIII. ZATRUDNIENIE

Tabela 5. Średnie zatrudnienie w 2013-2012

L.p.	Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach	Stan na 30.06.2013	Stan na 30.06.2012	Stan na 31.12.2012
1.	bezpośrednio produkcyjnych	-	-	-
2.	pośrednio - produkcyjnych	-	-	-
3.	nierobotniczych	-	1	1
	OGÓŁEM	-	1	1

IX. POSTĘPOWANIA SĄDOWE

MEWA S.A. nie jest stroną postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań albo wierzytelności MEWA S.A. lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych MEWA S.A.

X. ISTOTNE INFORMACJE DOTYCZĄCE OKRESÓW POPRZEDNICH

Aport przedsiębiorstwa

W dniu 10 lutego 2012 r. na mocy aktu notarialnego Mewa S.A. objęła 950 nowo utworzonych udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł każdy, w spółce zależnej Meva Fashion Sp. z o.o. z siedzibą w Biłgoraju.

Udziały te zostały pokryte w całości wkładem niepieniężnym - aportem w postaci przedsiębiorstwa Mewa S.A. w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu cywilnego, w skład którego weszły wszystkie składniki materialne i niematerialne przeznaczone do prowadzenia działalności gospodarczej z wyłączeniem praw i obowiązków związanych z aktywami finansowymi w tym z akcji i udziałów w spółkach prawa handlowego opisanych szczegółowo w odpowiedniej dokumentacji.

Podstawą powyższych czynności była uchwała nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta podjęta w dniu 08 grudnia 2008 roku w sprawie wyrażenia zgody na zbycie przedsiębiorstwa Mewa S.A. na rzecz Meva Fashion Sp. z o.o. poprzez jego wniesienie aportem w zamian za udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Meva Fashion Sp. z o.o. oraz uchwała Rady Nadzorczej nr 02/01/2012 z 23 stycznia 2012 roku wyrażająca zgodę na wniesienie przedsiębiorstwa spółki Mewa S.A. z wyłączeniami aportem w zamian za udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Meva Fashion Sp. z o.o. w oparciu o wycenę przedsiębiorstwa.

Spółka zależna Meva Fashion S.A. kontynuuje w dotychczasowy sposób wykorzystanie nabytych aktywów. W ocenie Zarządu Emitenta transakcja ta spełniła założone warunki i oczekiwania oraz jest korzystna dla spółki. Jest to kolejny krok w realizacji strategii zmierzającej do restrukturyzacji Grupy Kapitałowej Mewa S.A. oraz tworzenia struktury holdingowej Mewa S.A.

MEWA S.A. po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego w konsekwencji wniesienia w/w aportu posiada łącznie 1.000 udziałów Meva Fashion S.A. o wartości nominalnej 1.000 zł każdy co daje 100% udziału w kapitale.

Postanowieniem z dnia 27 lutego 2012 r. Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, ujawnił w rejestrze przedsiębiorców zmiany w kapitale zakładowym Spółki Meva Fashion Spółka z o.o. Ogłoszenie w tym zakresie opublikowane zostało w Monitorze Sądowym i Gospodarczym z dnia 14 marca 2012 r. MSiG nr 52/2012.

Z aportu w postaci przedsiębiorstwa zostały wyłączone następujące składniki:

- wszystkie pożyczki udzielone przez Mewa S.A.
- wszystkie udziały i akcje innych spółek posiadane przez Mewa S.A.
- obligacje imienne GPPI S.A. będące w posiadaniu Mewa S.A.
- prawa i obowiązki wynikające z umów leasingu finansowego (budynek, w którym mieści się siedziba Mewa S.A.) oraz dzierżawy gruntu.

Dla potrzeb aportu została przygotowana wycena ekspercka przenoszonego przedsiębiorstwa. Wycena została sporządzona na dzień 19 stycznia 2012. Wycenę dokonano metodą skorygowanych aktywów na podstawie skróconego sprawozdania finansowego Mewa S.A. Dodatkowo wycena obejmowała wycenę nie ujawnionych znaków handlowych. Łączna wartość przedsiębiorstwa została ustalona w wysokości 16.235 tys. zł.

Transakcja została rozliczona na 29 lutego 2012. Transakcja miała miejsce pomiędzy jednostkami współkontrolowanymi, dlatego do jej księgowego rozliczenia nie ma zastosowania MSSF 3. MSR/MSSF nie zawierają szczegółowych wytycznych jak rozliczyć taką transakcję. Dlatego do jej rozliczenia kierowano się nadrzędnymi zasadami rachunkowości opisanymi w par. 10 – 12 MSR 8, według których kierownictwo jednostek samo opracowuje zasady ujęcia takich transakcji, w taki sposób aby wiernie przedstawić sytuację majątkową i finansową, przepływy pieniężne, odzwierciedlić ekonomiczną treść transakcji oraz kierować się zasadą ostrożnej wyceny.

Kierując się powyższymi zasadami:

- przeniesiono składniki aportu po wartościach księgowych przy zastosowaniu dotychczasowych zasad rachunkowości,
- ujawniono zidentyfikowane i wycenione przez niezależnego rzeczoznawcę znaki handlowe będące przedmiotem aportu,
- nowoutworzone udziały Meva Fashion zostały ujęte w Mewa S.A. w wartości ich ceny emisyjnej tj. 15.000 tys. zł.
- wynik na transakcji wniesienia aportu (różnica pomiędzy przekazanym majątkiem w wartości księgowej a wartością objętych udziałów) oraz różnicę pomiędzy nabytym majątkiem a wartością wyemitowanego kapitału (Meva Fashion Sp. z o. o.) ujęto w obu spółkach w kapitale własnym pod pozycją „kapitał – wynik na aportie”
- transakcja pozostaje bez wpływu na obraz Grupy Kapitałowej prezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Mewa S.A

XI. UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Podmiotem przeprowadzającym przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Mewy S.A., skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej MEWA za I półrocze 2013r. jest Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

W ramach umowy zawartej w 19.08.2013r. Baker Tilly Poland Assurance przeprowadziła:

- przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku;
- przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku;

Kwota wynagrodzenia netto z tytułu realizacji umowy wynosi 16.000 zł i przedstawia się następująco za poszczególne czynności:

- 8.000 zł netto – za przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku;
- 8.000 zł netto – za przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku;

Podmiotem przeprowadzającym przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Mewy S.A., skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej MEWA za I półrocze 2012r. jest Baker Tilly Poland Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

W ramach umowy zawartej 18.07.2012r. firma Baker Tilly Poland Audit przeprowadziła:

- przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 roku;
- przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 roku;

Kwota wynagrodzenia netto z tytułu realizacji umowy przedstawia się następująco za poszczególne czynności:

- 8.000 zł netto – za przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 roku;
- 8.000 zł netto – za przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 roku;

Podmiotem przeprowadzającym badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Mewy S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej MEWA za 2012 rok jest Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

W ramach umowy zawartej 12.08.2013r. firma Baker Tilly Poland Assurance przeprowadziła:

- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku

Kwota wynagrodzenia netto z tytułu realizacji umowy przedstawia się następująco za poszczególne czynności:

- 14.500 netto – za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku;
- 11.000 netto – za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Mewa S.A. za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku.

Wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych dokonuje Rada Nadzorcza zgodnie z uwzględnieniem zasady zmiany biegłego przynajmniej co 5 lat na mocy art. 21 ust.2 pkt.1 statutu Mewa SA

Biłgoraj, dn. 30.08.2013 r.

Anna Rzyszkiewicz
Prezes Zarządu

Mariusz Łazowski
Prokurent