

Zgodnie z art. 500 § 2<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych Zarząd API Market Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie ogłasza plan połączenia o następującej treści:

## **I. WPROWADZENIE**

Niniejszy plan połączenia („**Plan Połączenia**”) został przygotowany i uzgodniony, w związku z zamiarem połączenia API Market Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie oraz PIWEK Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie, na podstawie art. 498 i 499 w zw. z art. 516 ustawy z dnia 15 września 2000r. kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2017r., poz. 1557, z późn. zm.) („**KSH**”).

## **II. PODSTAWOWE INFORMACJE O POŁĄCZENIU**

### **.1 Typ, firma i siedziba łączących się spółek**

W połączeniu uczestniczą:

#### **.1.1 Spółka przejmująca**

API Market Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie („**Spółka Przejmująca**”), pod adresem: ul. Kościelna 3, 05-200 Wołomin, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000251608, posiadająca NIP: 1251188326, z kapitałem zakładowym w wysokości 982.500,00 złotych.

#### **.1.2 Spółka przejmowana**

PIWEK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie („**Spółka Przejmowana**”), pod adresem: ul. Kościelna 3, 05-200 Wołomin, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000628045, posiadająca NIP: 1251619217, z kapitałem zakładowym w wysokości 1.000.000,00 złotych.

dalej łącznie zwane „**Spółkami**”.

### **.2 Sposób połączenia i jego podstawy prawne**

#### **.2.1 Podstawy prawne i tryb połączenia**

Połączenie nastąpi, zgodnie z art. 516 KSH, w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółki Przejmowanej, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1) KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej poprzez utworzenie nowych udziałów, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej innym niż Spółka Przejmująca.

#### **.2.2 Uchwały organów Spółek**

Zgodnie z treścią art. 506 § 1 KSH, Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej podejmie uchwałę o połączeniu Spółek zawierającą zgodę na Plan Połączenia, a także na proponowane zmiany Umowy Spółki Przejmującej wynikające z połączenia Spółek. Zgodnie z treścią art. 516 § 1 KSH połączenie mogłoby nastąpić bez podjęcia uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej. Jednakże z uwagi na postanowienia Umowy Spółki Przejmującej (§ 15 ust. 1 pkt 9) Umowy Spółki Przejmującej), połączenie Spółek wymagać będzie również uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej.

#### **.2.3 Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej związane z połączeniem**

Na dzień sporządzenia Planu Połączenia, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 982.500,00 (dziewięćset osiemdziesiąt dwa tysiące pięćset) złotych i dzieli

się na 19.650 (dziewiętnaście tysięcy sześćset pięćdziesiąt) udziałów o wartości nominalnej 50,00 (pięćdziesiąt) złotych każdy udział.

W związku z połączeniem Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 982.500,00 (dziewięćset osiemdziesiąt dwa tysiące pięćset) złotych do kwoty 1.061.300,00 (jeden milion sześćdziesiąt jeden tysięcy trzysta) złotych tj. o kwotę 78.800,00 (siedemdziesiąt osiem tysięcy osiem) złotych w drodze utworzenia 1.576 (jeden tysiąc pięćset siedemdziesiąt sześć) nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 (pięćdziesięciu) złotych każdy udział („**Udziały z Połączenia**”).

#### **.2.4 Zmiana umowy Spółki Przejmującej związana z połączeniem**

W związku z połączeniem nastąpi zmiana Umowy Spółki Przejmującej wynikająca z podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

#### **.2.5 Sukcesja generalna**

W wyniku połączenia Spółek, Spółka Przejmująca - zgodnie z treścią art. 494 § 1 KSH wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

#### **.2.6 Dzień Połączenia**

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby Spółki Przejmującej. Wpis ten - zgodnie z treścią art. 493 § 2 KSH wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

### **.3 Określenie stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej**

#### **3.1. Metodologia wyceny**

Podstawą ustalenia zasad wymiany udziałów w Spółce Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej jest wycena księgowa Spółek biorących udział w połączeniu, opierająca się o wartości ujawnione w ustaleniu wartości majątku Spółki Przejmowanej oraz w oświadczeniach o stanie księgowym każdej z łączących się Spółek, sporządzonych na dzień 1 września 2018r., stanowiących załączniki nr 3 - 5 do Planu Połączenia, a więc sporządzonych zgodnie z przepisami art. 499 § 2 pkt 3) i 4) KSH na określony dzień w miesiącu poprzedzającym zgłoszenie Planu Połączenia do Sądu Rejestrowego.

Istota księgowej metody wyceny polega na przyjęciu, że wartość spółki jest równa jej wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu o sprawozdawczość finansową spółki, a więc stanowi różnicę pomiędzy aktywami spółki, a jej zadłużeniem, odzwierciedlonym w pasywach.

Zastosowanie tej metody dla potrzeb ustalenia liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej jest optymalne z uwagi na następujące okoliczności:

- a) bilanse Spółek - stanowiące podstawę do oświadczeń o stanie księgowym oraz do ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej - właściwie oddają stan przedsiębiorstw podmiotów biorących udział w połączeniu oraz wartość ich majątku;
- b) bilanse te zostały przygotowane według analogicznych, porównywalnych metod;
- c) pomiędzy dniem ujęcia aktywów w księgach a dniem wyceny nie doszło do istotnych zmian rynkowych, które mogłyby wpłynąć na zmianę wartości ujawnionych w księgach.

#### **3.2. Wycena Spółki Przejmującej**

Podstawą dla ustalenia wartości Spółki Przejmującej na potrzeby ustalenia liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej, była wycena według metody księgowej, opierająca się o wartości ujawnione w bilansie Spółki Przejmującej, sporządzonym na dzień 1 września 2018r.

Biorąc pod uwagę powyższe, ustalono że wartość majątku Spółki Przejmującej wynosi 12.114.989,74 złotych (dwanaście milionów sto czternaście tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych i 74/100). Ponieważ kapitał zakładowy Spółki Przejmującej dzieli się na 19.650 (dziewiętnaście tysięcy sześćset pięćdziesiąt) udziałów, wartość jednego udziału ustalona metodą księgową przy przyjęciu matematycznych zasad zaokrąglania do pełnych wartości wynosi **616,54 złotych (sześćset szesnaście złotych i 54/100)**.

### **3.3. Wycena Spółki Przejmowanej**

Podstawą dla ustalenia wartości Spółki Przejmowanej na potrzeby ustalenia liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej była metoda wyceny księgowej, opierająca się o wartości ujawnione w bilansie Spółki Przejmowanej sporządzonym na dzień 1 września 2018r.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalono, że wartość majątku Spółki Przejmowanej wynosi 49.583.198,81 złotych (czterdzieści dziewięć milionów pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sto dziewięćdziesiąt osiem złotych i 81/100). Ponieważ kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej dzieli się na 20.000 (dwadzieścia tysięcy) udziałów, wartość jednego udziału ustalona metodą księgową, przy przyjęciu matematycznych zasad zaokrąglania do pełnych wartości wynosi **2.479,16 (dwa tysiące czterysta siedemdziesiąt dziewięć złotych i 16/100) złotych**.

### **3.4. Określenie stosunku wymiany udziałów w Spółce Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej**

Z porównania wartości Spółek, przy zastosowaniu metody wyceny księgowej, wynika że za 1 udział Spółki Przejmowanej o wartości 2.479,16 (dwa tysiące czterysta siedemdziesiąt dziewięć złotych i 16/100) złotych Spółka Przejmująca powinna wydać 4,02 (cztery i 02/100) udziałów Spółki Przejmującej. Wspólnik Spółki Przejmowanej, inny niż Spółka Przejmująca, posiada 392 (trzysta dziewięćdziesiąt dwa) udziały Spółki Przejmowanej. Spółka Przejmująca powinna wydać Wspólnikowi Spółki Przejmowanej, innemu niż Spółka Przejmująca, 1.575,84 (jeden tysiąc pięćset siedemdziesiąt pięć i 84/100) udziałów Spółki Przejmującej. W konsekwencji, w zamian za majątek Spółki Przejmowanej, Spółka Przejmująca winna wydać Wspólnikowi, innemu niż Spółka Przejmująca, łącznie 1.576 (jeden tysiąc pięćset siedemdziesiąt sześć) Udziałów z Połączenia.

Z uwagi na specyfikę procesu łączenia przy ustalaniu wyników operacji matematycznych zastosowano powszechnie przyjęte metody zaokrągleń do jedności.

### **3.5. Wysokość ewentualnych dopłat**

Wspólnikowi Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 KSH.

W związku z przyjętym parytetem wymiany oraz strukturą połączenia Wspólnik Spółki Przejmowanej, inny niż Spółka Przejmująca, wniesie do Spółki Przejmującej dopłaty w gotówce w wysokości 8,00 złotych (osiem złotych), o których mowa w art. 492 § 3 KSH.

## **.4 Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej oraz dnia, od którego udziały przyznane w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej**

### **4.1. Zasady ogólne**

Jak wskazano w pkt 2.5. Planu Połączenia, Wspólnik Spółki Przejmowanej, w Dniu Połączenia z mocy prawa stanie się wspólnikiem Spółki Przejmującej, bez obowiązku objęcia i opłacenia Udziałów z Połączenia. Udziały z Połączenia zostaną przyznane Wspólnikowi Spółki Przejmującej, innemu niż Spółka Przejmująca z obowiązkiem wniesienia przez Wspólnika Spółki Przejmowanej, dopłaty w gotówce w wysokości 8,00 (osiem) złotych.

#### **4.2. Szczegółowe zasady przyznania Udziałów z Połączenia wspólnikowi Spółki Przejmowanej**

Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej wynosi 1.000.000,00 (jeden milion) złotych i dzieli się na 20.000 (dwadzieścia tysięcy) udziałów o wartości nominalnej 50,00 (pięćdziesiąt) złotych Wspólnikami Spółki Przejmowanej 1 są:

- a) Spółka Przejmująca (API Market sp. z o.o.), która posiada 19.608 (dziewiętnaście tysięcy sześćset osiem) udziałów, o wartości nominalnej 50,00 (pięćdziesiąt) złotych jeden udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 980.400,00 (dziewięćset osiemdziesiąt tysięcy czterysta) złotych, reprezentujących 98,04 % kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej;
- b) Pan Jerzy Piwek, który posiada 392 (trzysta dziewięćdziesiąt dwa) udziały, o wartości nominalnej 50,00 (pięćdziesiąt) złotych jeden udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 19.600,00 (dziewiętnaście tysięcy sześćset) złotych, reprezentujących 1,96% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej.

W związku z powyższym, wszystkie Udziały z Połączenia, tj. 1.576 (jeden tysiąc pięćset siedemdziesiąt sześć) udziałów, o wartości 50,00 (pięćdziesiąt) złotych każdy udział, o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 78.800,00 (siedemdziesiąt osiem tysięcy osiemset) złotych, zostaną przyznane Panu Jerzemu Piwkowi.

#### **.5 Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej**

W wyniku Połączenia nie będą przyznawane żadne prawa osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

#### **.6 Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu**

W związku z połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmującej ani Spółki Przejmowanej.

Spółka Przejmująca nie przewiduje także przyznania dodatkowych korzyści dla innych osób uczestniczących w łączeniu.

#### **.7 Zgody i zezwolenia administracyjne**

O ile uzyskanie takich zgód i zezwoleń okaże się niezbędne, to warunkiem połączenia Spółek będzie uzyskanie przez łączące się Spółki oraz ich wspólników wszystkich niezbędnych zgód i zezwoleń administracyjnych wymaganych przepisami prawa.

#### **.8 Uzgodnienie Planu Połączenia**

Plan połączenia Spółek został uzgodniony w dniu 24 października 2018 roku.

### **III. ZAŁĄCZNIKI:**

1. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników API Market Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie w sprawie połączenia.
2. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników spółki PIWEK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie w sprawie połączenia.

- 3.** Oświadczenie Zarządu PIWEK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dotyczące ustalenia wartości majątku spółki PIWEK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie na dzień 1.09.2018r.
- 4.** Oświadczenie o stanie księgowym API Market Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie na dzień 1.09.2018r.
- 5.** Oświadczenie o stanie księgowym PIWEK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie na dzień 1.09.2018r.
- 6.** Projekt zmian Umowy Spółki API Market Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wołominie.