

PLAN POŁĄCZENIA
z dnia 31 marca 2021 r.

Spółek:

„BJ” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
(„Spółka Przejmująca”)
z BTC spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
(„Spółka Przejmowana”)

Wprowadzenie

1. W związku z zamiarem połączenia **Spółek „BJ” spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (Spółka Przejmująca) z BTC spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (Spółka Przejmowana)**, na podstawie art. 498 i następnych ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (*Dz.U.2020.1526 t.j. z dnia 2020.09.04, dalej jako „k.s.h.”*) sporządzano niniejszy plan połączenia (*dalej jako: „Plan Połączenia”*).
2. Połączenie spółek ma celu uporządkowanie i uproszczenie struktury właścicielskiej grupy oraz obniżenie kosztów jej funkcjonowania.
3. Połączenie Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
4. „BJ” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) w wyniku połączenia z dniem 15 lutego 2021 r. ze spółką „BTC-INVEST” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem: 0000171860, w związku z sukcesją uniwersalną wstąpiła w prawa i obowiązki „BTC-Invest” Sp. z o.o. w wyniku czego stała się współnikiem Spółki BTC Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana). „BJ” Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) jest jedynym współnikiem spółki BTC Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana). Spółka Przejmowana jest spółką jednoosobową.
5. Plan połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez Zarządy łączących się Spółek na zasadzie art. 498 k.s.h.

I. Warunki połączenia

1. Opis podmiotów uczestniczących w połączeniu

Spółka Przejmująca:

„BJ” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy al. Niepodległości 18, 02-653 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000192086, sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 5213131154, REGON: 017185160, o kapitale zakładowym w wysokości 5 954 500,00 zł (słownie: pięć milionów dziewięćset pięćdziesiąt cztery tysiące pięćset złotych), który dzieli się na 11909 udziałów o wartości nominalnej 500 złotych każdy.

Struktura udziałowa Spółki Przejmującej prezentuje się następująco:

- **Jerzy Bar** – wspólnik posiadający 10 596 udziałów w kapitale zakładowym Spółki o łącznej wartości nominalnej 5 298 000,00 złotych,
- **Beata Bar** – wspólnik posiadający 1 311 udziałów w kapitale zakładowym Spółki o łącznej wartości nominalnej 655 500, 00 złotych,
- **BTC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** – wspólnik posiadający 2 udziały w kapitale zakładowym Spółki o łącznej wartości nominalnej 1000 złotych.

Spółka Przejmowana:

BTC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy al. Niepodległości 18, 02-653 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000269207, sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP: 5272525564, REGON: 140762431, o kapitale zakładowym w wysokości 135 607 000,00 zł (słownie: sto trzydzieści pięć milionów sześćset siedem tysięcy złotych).

Struktura udziałowa Spółki Przejmowanej prezentuje się następująco:

- „BJ” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie –

wspólnik posiadający 271214 udziałów o łącznej wartości 135.607.000,00 złotych nabytych w drodze sukcesji uniwersalnej w wyniku przejęcia z dniem 15 lutego 2021 roku spółki „BTC INVEST” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KRS: 0000171860.

2. Sposób łączenia Spółek

2.1. Podstawa prawna połączenia, dzień połączenia

1. Połączenie Spółek „BJ” sp. z o.o. (Spółki Przejmującej) z BTC sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki BTC sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej na spółkę „BJ” sp. z o.o. jako Spółkę Przejmującą bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, w drodze sukcesji uniwersalnej.
2. Łączenie Spółek zostanie przeprowadzone z zastosowaniem art. 498 i następnych k.s.h., jako łączenie się spółek kapitałowych.
3. Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej i posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, połączenie zostanie dokonane na podstawie przepisów k.s.h. regulujących uproszczoną procedurę łączenia spółek tj. na podstawie art. 516 § 6 k.s.h. w związku z art. 516 § 5 k.s.h.
4. W związku z zastosowaniem uproszczonej metody połączenia wynikającej z art. 516 § 6 k.s.h. oraz na podstawie art. 515 § 1 k.s.h. połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, jak również bez zmiany Umowy Spółki Przejmującej. W związku z tym do niniejszego Planu Połączenia nie jest dołączony projekt zmiany Umowy Spółki Przejmującej. Z uwagi na przejęcie spółki jednoosobowej i procedury uproszczonej zastosowania nie znajdują art. 501-503 k.s.h., art. 505 § 1 pkt 4-5 k.s.h., art. 512 k.s.h. i art. 513 k.s.h., art. 494 § 4 k.s.h. i art. 499 § 1 pkt 2-4 k.s.h.
5. Spółka Przejmowana posiada dwa udziały w Spółce Przejmującej. W związku z połączeniem dojdzie do objęcia udziałów własnych przez Spółkę Przejmującą. Wskazana sytuacja nie jest objęta zakazem z art. 514 k.s.h. tj. zakazem objęcia udziałów własnych. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) może nabyć w wyniku fuzji udziały własne w związku z sukcesją uniwersalną, tzn. udziały własne, które przed fuzją posiadała spółka przejmowana. Spółka Przejmująca powinna udziały własne zbyć w ciągu roku

od dnia połączenia, a po upływie tego terminu (jeżeli nie zostaną zbyte w tym terminie) umorzyć według przepisów o obniżeniu kapitału zakładowego.

6. Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („Dzień Połączenia”), nastąpi wykreślenie Spółki Przejmowanej z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz jej rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 k.s.h.

7. Zgodnie z treścią art. 506 § 1 k.s.h., Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej podejmie uchwałę o połączeniu Spółek, zawierającą zgodę na Plan Połączenia. Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej stanowi załącznik do niniejszego Planu połączenia.

8. Zgodnie z treścią art. 506 § 1 k.s.h. w związku z art. 516 § 5 k.s.h. nie jest wymagane poddanie Planu Połączenia badaniu biegłego rewidenta w zakresie poprawności i rzetelności oraz sporządzenie przez biegłego stosownej opinii, jak również nie jest wymagane sporządzenie przez Zarządy łączących się Spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne oraz stosunek wymiany udziałów lub akcji, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 k.s.h. Umowa Spółki przejmującej nie zostanie zmieniona.

9. Zgodnie z art. 500 § 1 k.s.h. Plan Połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych łączących się Spółek.

10. Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia z art. 494 § 1 k.s.h. wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

11. Umowy spółek uczestniczących w połączeniu nie zawierają szczególnych uregulowań w zakresie łączenia się spółek.

3. Uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółek

Przewiduje się powzięcie uchwały przez Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o połączeniu. Zgodnie z treścią art. 516 § 1 w zw. z art. 516 § 6 k.s.h., połączenie może nastąpić jednak bez podjęcia uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, a wymóg podjęcia uchwały nie wynika z Umowy Spółki Przejmującej.

Zgodnie z treścią art. 506 § 1 k.s.h., Zgromadzenie Wspólników Spółki

Przejmowanej podejmie uchwałę o połączeniu Spółek, zawierającą zgodę na Plan Połączenia. Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej stanowi załącznik do niniejszego Planu połączenia.

4. Parytet wymiany udziałów

W związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, która stanowi jej spółkę jednoosobową Plan Połączenia nie zawiera stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, ani wysokości ewentualnych dopłat.

5. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 i 4 k.s.h., wartość Spółki Przejmowanej ustalono na dzień 28 lutego 2021 r., a więc na dzień w miesiącu poprzedzającym sporządzenie planu połączenia. W okresie pomiędzy ustaleniem wartości majątku Spółki Przejmowanej a dniem sporządzania niniejszego Planu Połączenia nie doszło do istotnych zmian mających wpływ na zmianę wartości aktywów netto Spółki Przejmowanej.

Na potrzeby niniejszego połączenia, podstawą ustalenia wartości Spółki Przejmowanej jest **wycena księgową opierająca się o wartości ujawnione w informacji o wartości majątku spółki przejmowanej** na dzień 28 lutego 2021 r., która stanowi załącznik do niniejszego Planu Połączenia. Istota księgowej wyceny polega na przyjęciu, że wartość spółki jest równa jej wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu o sprawozdawczość finansową spółki, a więc stanowi różnicę między aktywami spółki, a jej zadłużeniem, odzwierciedlonym w jej pasywach. Wybranie wskazanej metody jest adekwatne z następujących względów:

- bilans spółki, stanowiący podstawę dla sporządzenia oświadczenia spółki o stanie księgowym oraz dla ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej, właściwie oddaje stan przedsiębiorstwa Spółki Przejmowanej oraz wartość jej majątku,
- pomiędzy dniem ujęcia aktywów w księgach, a dniem wyceny nie doszło do istotnych zmian rynkowych, które mogłyby wpłynąć na zmianę wartości ujawnionych w księgach.

Ustalono, że wartość aktywów netto Spółki Przejmowanej na cele połączenia wynosi:

- BTC spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie – 123 654 751,09 zł.

6. Sukcesja generalna

Zgodnie z art. 494 § 1 k.s.h., w wyniku połączenia „BJ” spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki BTC spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

7. Dzień połączenia

W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania likwidacji. Połączenie nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej („*Dzień Połączenia*”). Zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h., wpis ten wywołuje skutek wykreślenia spółki przejmowanej z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

II. Dzień, od którego udziały z połączenia uprawniają do udziału w zysku Spółki Przejmującej

Z uwagi na fakt, że nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego oraz wydania udziałów na rzecz wspólników Spółki Przejmowanej, tj. faktem przejścia jednoosobowej spółki należącej do Spółki Przejmującej, nie wprowadza się zasad dotyczących przyznawania udziałów Spółce Przejmującej.

III. Szczególne korzyści przyznane wspólnikom łączących się Spółek lub innym osobom uczestniczącym w połączeniu

W planowanym połączeniu nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu.

IV. Zawiadomienia

1. Zgodnie z dyspozycją art. 500 § 3 k.s.h., Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana udostępnią bezpłatnie do publicznej wiadomości na swojej

stronie internetowej Plan Połączenia, nie później niż na miesiąc przed dniem rozpoczęcia zgromadzenia wspólników, na którym ma być powzięta uchwała o połączeniu, nieprzerwanie do dnia zakończenia zgromadzenia podejmującego uchwałę w sprawie połączenia. Spółki dokonają wszelkich zgłoszeń lub zawiadomień, a także podejmą inne czynności, których obowiązek dokonania wynika z przepisów prawa, aktów administracyjnych, umów lub innych stosunków prawnych, których którakolwiek ze Spółek jest stroną, w terminach i w sposób tam określony.

2. Zgodnie z art. 500 § 1 k.s.h., zarządy łączących się Spółek zgłoszą do sądu rejestrowego, właściwego dla każdej z nich, połączenie spółek w celu wpisania do rejestru.

V. Załączniki

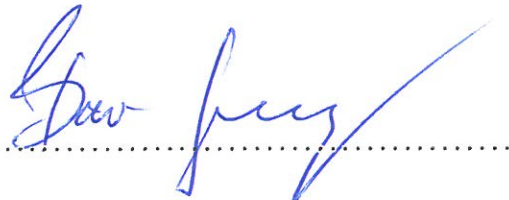
Na podstawie art. 499 § 2 k.s.h., do niniejszego Planu Połączenia dołączono następujące załączniki:

1. **Załącznik nr 1** – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, tj. BJ spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w przedmiocie połączenia Spółek,
2. **Załącznik nr 2** - projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, tj. BTC spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w przedmiocie połączenia Spółek,
3. **Załącznik nr 3** - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej
4. **Załącznik nr 4** – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej, sporządzone dla celów połączenia na dzień 28 lutego 2021 r., przy wykorzystaniu tych samych metod jak ostatni bilans roczny,
5. **Załącznik nr 5** – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej, sporządzone dla celów połączenia na dzień 28 lutego 2021 r., przy wykorzystaniu tych samych metod jak ostatni bilans roczny,
6. **Załącznik nr 6** – uchwała Zarządu Spółki Przejmującej w sprawie przyjęcia planu połączenia
7. **Załącznik nr 7** – uchwała Zarządu Spółki Przejmowanej w sprawie

przyjęcia planu Połączenia

VI. Oświadczenia

Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz Zarząd Spółki Przejmowanej.


.....


.....


.....


.....

ZARZĄD SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ „BJ” SP. Z O.O.

PREZES ZARZĄDU


Jacek Kuźdzał

.....
ZARZĄD SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ BTC SP. Z O.O.