

Plan połączenia

**PUCKATOR EUROPEAN DISTRIBUTION CENTRE
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

oraz

PUCKATOR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

w trybie art. 492 § 1 pkt 1) i następnego kodeksu spółek handlowych,
poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na inną spółkę
przejmującą

Niniejszy plan połączenia przez przejęcie (dalej jako: **Plan Połączenia**) sporządzony na podstawie art. 498 ksh oraz art. 499 ksh został uzgodniony, przyjęty i podpisany w dniu 28 listopada 2022 r., pomiędzy następującymi spółkami:

1. spółką **PUCKATOR EUROPEAN DISTRIBUTION CENTRE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Granicznej 8AA, 54 – 610 Wrocław, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000905978, NIP: 8943170010, REGON: 389391683 (dalej jako: **Spółka Przejmująca**);
2. spółką **PUCKATOR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Łowej przy ul. Borowskiej 8, 68 – 120 Łowa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000697773, NIP: 9241909627, REGON: 368418562 (dalej jako: **Spółka Przejmowana**).

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana zwane są dalej łącznie **Spółkami Uczestniczącymi**.

Spółki Uczestniczące zamierzają dokonać połączenia w celu:

1. zmniejszenia kosztów działalności Spółek Uczestniczących, funkcjonujących dotychczas jako odrębne podmioty, poprzez skupienie tej działalności w jednym podmiocie;
2. ograniczenia wzajemnych transakcji i rozrachunków pomiędzy Spółkami Uczestniczącymi;
3. optymalizacji struktury kapitałowej poprzez jej uproszczenie w ramach konsolidacji prowadzonej działalności gospodarczej w jednym podmiocie.

I. OZNACZENIE SPÓŁEK PODLEGAJĄCYCH POŁĄCZENIU

SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA

Spółką Przejmującą jest PUCKATOR EUROPEAN DISTRIBUTION CENTRE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Granicznej 8AA, 54 – 610 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000905978, NIP: 8943170010, REGON: 389391683.

Na dzień sporządzania Planu Połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100) i dzieli się na 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy.

Jedynym Wspólnikiem Spółki Przejmującej jest:

1. PUCKATOR HOLDINGS LIMITED – posiadająca 100 (słownie: sto) udziałów po 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy, o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100).

Na dzień sporządzania Planu Połączenia w skład Zarządu Spółki Przejmującej wchodzi:

1. Nicholas Mark Howard – Prezes Zarządu,
2. Matthew Jason Shaw – Członek Zarządu ds. Sprzedaży i Marketingu,
3. Simon Jonathan Thomas – Członek Zarządu ds. Operacyjnych,
4. Eduardo Relanzon Martinez – Członek Zarządu,
5. Elena Pella – Członek Zarządu ds. Finansowych.

W przypadku powołania Zarządu jednoosobowego bądź wieloosobowego każdy z członków Zarządu uprawniony jest samodzielnie do działania w imieniu i na rzecz Spółki oraz do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki.

SPÓŁKA PRZEJMOWANA

Spółką Przejmowaną jest spółka PUCKATOR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łowej przy ul. Borowskiej 8, 68 – 120 Łowa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000697773, NIP: 9241909627, REGON: 368418562.

Na dzień sporządzania Planu Połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej wynosi 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100) i dzieli się na 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy.

Jedynym Wspólnikiem Spółki Przejmowanej jest:

1. PUCKATOR HOLDINGS LIMITED – posiadająca 100 (słownie: sto) udziałów po 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy, o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100).

Na dzień sporządzania Planu Połączenia w skład Zarządu Spółki Przejmowanej wchodzi:

1. Nicholas Mark Howard – Prezes Zarządu.

W przypadku Zarządu jednoosobowego oświadczenia w imieniu Spółki składa członek Zarządu. W przypadku Zarządu składającego się z dwóch lub większej liczby osób do składania oświadczeń w imieniu Spółki jest wymagane współdziałanie członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

II. POSTANOWIENIA OGÓLNE

Połączenie Spółek objęte Planem Połączenia przewiduje połączenie przez przejęcie, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1) ksh.

Podstawę połączenia, zgodnie z art. 506 § 1 ksh, stanowią uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółek Uczestniczących, które zgodnie z art. 522 § 5 ksh umieszczone zostaną w protokołach sporządzonych przez notariusza i obejmować będą zgodę na Plan Połączenia, a także na proponowane zmiany umowy Spółki Przejmującej.

III. SPOSÓB ŁĄCZENIA SPÓŁEK

Połączenie Spółek nastąpi poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą za udziały, która Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej, przy jednoczesnym podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z kwoty 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100) do kwoty 10.000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100), tj. o kwotę 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100) zł, przez utworzenie 100 (słownie: sto) nowych udziałów, o wartości nominalnej po 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy.

Wspólnicy Spółek Uczestniczących wyrazili zgodę na odstąpienie od:

1. sporządzenia przez Zarząd każdej z łączących się Spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenia, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne, a zwłaszcza stosunek wymiany udziałów lub akcji, zgodnie z art. 501 § 1 pkt 1 ksh w zw. z art. 503¹ pkt 1 ksh;
2. wypełnienia obowiązku informacyjnego, tj. wzajemnego informowania przez Zarząd każdej z łączących się spółek o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu, zgodnie z art. 501 § 2 ksh w zw. z art. 503¹ pkt 2 ksh;
3. badania Planu Połączenia przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności, zgodnie z art. 503¹ pkt 3 ksh.

IV. LICZBA I WARTOŚĆ UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ PRYZNANYCH WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

WYCENA SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Mając na uwadze wartości ujawnione w bilansie Spółki Przejmującej, sporządzonym na dzień 31 października 2022 r., ustalono, iż wartość majątku Spółki Przejmującej wynosi **-1.876.250,33 zł (słownie: minus jeden milion osiemset siedemdziesiąt sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt złotych 33/100)**. Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej składa się ze 100 (słownie: sto) udziałów. Wartość jednego udziału ustalona metodą księgową, po zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku, wynosi zatem -18.762,50 zł (słownie: osiemnaście tysięcy siedemset sześćdziesiąt dwa złote 50/100).

WYCENA SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Mając na uwadze wartości ujawnione w bilansie Spółki Przejmowanej, sporządzonym na dzień 31 października 2022 r., ustalono, iż wartość majątku Spółki Przejmowanej wynosi **-398.520,72 zł (słownie: minus trzysta dziewięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset dwadzieścia złote 72/100)**. Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej składa się ze 100 (słownie: sto) udziałów. Wartość jednego udziału ustalona metodą księgową, po zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku, wynosi zatem -3.985,20 zł (słownie: minus trzy tysiące dziewięćset osiemdziesiąt pięć złotych 20/100).

ZASTOSOWANA METODA WYCENY MAJĄTKU SPÓŁKI DLA POTRZEB USTALENIA LICZBY I WARTOŚCI UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ PRYZNANYCH WSPÓLNİKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Biorąc pod uwagę ujemne wartości kapitałów własnych Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej istnieją trudności w ustaleniu parytetu wymiany udziałów w oparciu o wycenę wartości księgowych Spółek Uczestniczących. Mając na uwadze, że Spółki Uczestniczące znajdują się pod kontrolą tego samego podmiotu, tj. spółki PUCKATOR HOLDINGS LIMITED, która pozostaje jedynym wspólnikiem zarówno Spółki Przejmowanej, jak i Przejmującej, zasadnym jest ustalenie parytetu wymiany w sposób umowny.

Wskazać należy, iż przepisy kodeksu spółek handlowych nie przesądzają, że parytet wymiany udziałów musi być oparty na matematycznych metodach wyceny. W orzecznictwie dopuszcza się bowiem możliwość, aby wspólnicy spółek uczestniczących w połączeniu dokonali ustalenia parytetu wymiany w sposób umowny, niewynikający wprost z żadnej metody wyceny. Jak wskazuje się w doktrynie:

1. (...) *za trafny uznać należy pogląd, że dopuszczalne jest czysto umowne określenie parytetu wymiany, tj. abstrahujące od jakiejkolwiek metody wyceny, czyli określenie parytetu zgodnie z wolą i interesami wspólników (zob. E.W. Maruszewska, Połączenia, s. 48). Jest to jednak sytuacja raczej wyjątkowa, zakładająca porozumienie wszystkich wspólników bez naruszania ekonomicznych interesów mniejszości. (Rodzyńkiewicz M. Kodeks spółek handlowych. Tom IV. Łączenie, podział i przekształcanie spółek. Przepisy karne. Komentarz. Art. 491-633 [w:] Opalski A. (red.) Kodeks spółek handlowych. Tom IIA–IV. Komentarz, Warszawa 2016);*
2. (...) *nie można a priori odrzucić dopuszczalności ustalenia (...) parytetu w sposób czysto „umowny”, tj. oddający rzeczywistą wolę uczestników łączenia, nawet jeżeli tak określony parytet wymiany nie jest oparty na jakiejkolwiek znanej metodzie wyceny. (Krześ S. [w:] Jacyszyn J. (red.) Komentarz do Kodeksu spółek handlowych, Warszawa 2001, s. 596);*
3. (...) *praktycznie doniosłym przypadkiem, gdy ustalenie parytetu wymiany może w większym lub mniejszym stopniu abstrahować od znanych metod wyceny, jest przypadek fuzji spółek, z których co najmniej jedna (a w szczególności spółka przyłączana albo niektóre spośród spółek jednoczących się per unionem) ma ujemne*

kapitały własne. (Rodzyńkiewicz M., Komentarz do art. 503 ksh [w:] Opalski A. (red.) KSH, Tom IV, Warszawa 2016, s. 215).

Jedynym ograniczeniem dla swobodnych ustaleń stron w powyższym zakresie pozostaje art. 154 § 3 ksh, w myśl którego udziały nie mogą być obejmowane poniżej ich wartości nominalnej, co zapobiegać ma fikcyjnemu pokryciu kapitału zakładowego, co jednakże nie ma miejsca w niniejszej sytuacji.

STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ. LICZBA I WARTOŚĆ UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ PRZYZNANYCH WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Mając na uwadze powyższe, stosunek (parytet) wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej odniesiony został do wartości nominalnej udziałów Spółek Uczestniczących.

Z uwagi na fakt, iż wartość nominalna jednego udziału w Spółce Przejmowanej oraz w Spółce Przejmującej jest taka sama i wynosi 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100), **parytet wymiany ustalony został w sposób umowny i wynosi 1:1, tj. wspólnik Spółki Przejmowanej za jeden udział Spółki Przejmowanej obejmie jeden udział Spółki Przejmującej.** Tym samym w zamian za 100 (słownie: sto) udziałów Spółki Przejmowanej o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy utworzonych zostanie 100 (słownie: sto) nowych udziałów w Spółce Przejmującej o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy.

SZCZEGÓŁOWE ZASADY PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

W procesie połączenia wspólnikowi Spółki Przejmowanej przyznane zostaną udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, w oparciu o wyżej ustalony stosunek wymiany udziałów.

Mając na uwadze powyższe:

1. wspólnikowi PUCKATOR HOLDINGS LIMITED, który posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, przyznanych zostanie 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy, o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100).

V. WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT

W związku z Połączeniem nie przewiduje się dopłat do udziałów.

VI. STRUKTURA UDZIAŁOWA SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ PO POŁĄCZENIU

W wyniku połączenia:

1. dotychczasowy wspólnik PUCKATOR HOLDINGS LIMITED będzie posiadał 200 (słownie: dwieście) udziałów po 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych 00/100) każdy,

o łącznej wartości nominalnej 10.000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100), co stanowić będzie 100 % kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

VII. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY PRYZNANE WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI

Udziały przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej uprawniają ich od uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od dnia 1 stycznia 2023 r.

VIII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

Wspólnikom Spółki Przejmowanej ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu nie przyznaje się szczególnych korzyści, o których mowa w art. 518 § 1 pkt 4) ksh.

IX. POZOSTAŁE ASPEKTY POŁĄCZENIA

Zgodnie z dyspozycją art. 500 § 2¹ ksh Plan Połączenia w dniu 28 listopada 2022 r. zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółek Uczestniczących, tj.:

1. dla Spółki Przejmującej – pod adresem: www.puckator.pl;
2. dla Spółki Przejmowanej – pod adresem: www.puckator-hurt.pl.

X. SKUTKI POŁĄCZENIA

Zgodnie z art. 493 § 1 ksh Spółka Przejmowana rozwiązana zostanie bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, z dniem wykreślenia z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 493 § 2 ksh połączenie następuje z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby Spółki Przejmującej (dalej jako: **Dzień Połączenia**).

Zgodnie z art. 494 § 1 ksh Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

Zgodnie z art. 494 § 2 ksh na Spółkę Przejmującą z Dniem Połączenia przejdą w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o przyznaniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

Zgodnie z art. 494 § 4 ksh Wspólnicy Spółki Przejmowanej stają się z Dniem Połączenia Wspólnikami Spółki Przejmującej.

XI. ZAŁĄCZNIKI

Zgodnie z art. 518 § 2 ksh w zw. z art. 499 § 2 i 3 ksh załącznikami do Planu Połączenia są:

1. Załącznik nr 1 – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o połączeniu Spółek;
2. Załącznik nr 2 – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek;
3. Załącznik nr 3 – Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej;
4. Załącznik nr 4 – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia;
5. Załącznik nr 5 – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia;
6. Załącznik nr 6 – Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2022 r., tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia, przy wykorzystaniu takich samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;
7. Załącznik nr 7 – Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2022 r., tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia, przy wykorzystaniu takich samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.


Wrocław, dnia 28 listopada 2022 r.

W imieniu Spółki Przejmowanej:

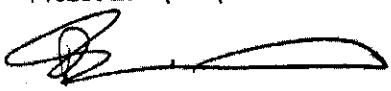


Nicholas Mark Howard
Prezes Zarządu Spółki

W imieniu Spółki Przejmującej:



Nicholas Mark Howard
Prezes Zarządu Spółki




Matthew Jason Shaw
Członek Zarządu ds. Sprzedaży i Marketingu

S. J. Thomas

Simon Jonathan Thomas
Członek Zarządu ds. Operacyjnych



Eduardo Rejanzon Martínez
Członek Zarządu



Elena Pellia
Członek Zarządu ds. Finansowych