

## PLAN POŁĄCZENIA

### SPÓŁEK: WC SERWIS POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, WC SERWIS ŚLĄSK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ORAZ WC SERWIS BAŃSKI EVENTS SPÓŁKA KOMANDYTOWA

sporządzony i uzgodniony dnia 28 lutego 2023 r. przez:

- a) Zarząd spółki WC Serwis Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze,
- b) Zarząd spółki WC SERWIS ŚLĄSK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze,
- c) Komplementariusza spółki WC Serwis Bański Events Spółka komandytowa z siedzibą w Zabrze.

#### I. WPROWADZENIE

Zarządy spółek pod firmą: WC Serwis Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze, WC SERWIS ŚLĄSK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze oraz jedyny komplementariusz spółki WC Serwis Bański Spółka komandytowa z siedzibą w Zabrze (zwane dalej: „**Spółkami**”), w związku z zamiarem połączenia Spółek uzgodniły i sporządziły, na podstawie art. 498, art. 499, art. 517, art. 518 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (zwanej dalej: „**KSH**”) niniejszy plan połączenia Spółek (zwany dalej: „**Planem Połączenia**”).

#### II. WARUNKI POŁĄCZENIA

##### 1. Typ, firma i siedziba każdej z łączących się Spółek

Spółką Przejmującą jest spółka pod firmą: WC Serwis Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze, adres: ul. Szybowa 20E, 41-808 Zabrze, o kapitale zakładowym w wysokości 1.000.000,00 zł, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach pod numerem KRS: 0001005807, REGON: 241628482, NIP: 6482730408 (zwana dalej „**Spółką Przejmującą**”).

Spółkami Przejmowanymi są:

- 1) WC SERWIS ŚLĄSK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze, adres: ul. Pod Borem 10, 41-808 Zabrze, o kapitale zakładowym w wysokości 10.000,00 zł, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach pod numerem KRS: 0000584036, REGON: 273388478, NIP: 6482034293 (zwana dalej „**Spółką Przejmowaną 1**”),
- 2) WC Serwis Bański Events Spółka komandytowa z siedzibą w Zabrze, adres: Szybowa 2, 41-808 Zabrze, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach pod numerem KRS: 0000762219, REGON: 382007227, NIP: 6482792823 (zwana dalej „**Spółką Przejmowaną 2**”);

Spółka Przejmowana 1 i Spółka Przejmowana 2 zwane dalej łącznie: „**Spółkami Przejmowanymi**”.

##### 2. Sposób połączenia

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, poprzez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą.

Biorąc pod uwagę okoliczności, że:

a) Jacek Bański:

- posiada 99 (słownie: dziewięćdziesiąt dziewięć) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej 1,
- jest jedynym komplementariuszem Spółki Przejmowanej 2, posiadającym prawo do udziału w zysku w stosunku 90% oraz wkład pieniężny w wysokości 2.000,00 zł i wkład niepieniężny w formie całego przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55<sup>1</sup> ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny prowadzonego w formie jednoosobowej działalności gospodarczej pod firmą WC Serwis Events Jacek Bański pod numerem NIP: 6311212693 o wartości 2.003.747,30 zł,

b) Anastazja Bańska:

- posiada 1 (słownie: jeden) udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej 1,
  - jest jedynym komandytariuszem Spółki Przejmowanej 2, posiadającym prawo do udziału w zysku w stosunku 10% oraz wkład pieniężny w wysokości 10.00,00 zł,
- przedmiotowe połączenie zostanie przeprowadzone z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty: 1.000.000,00 zł, (słownie: jeden milion 00/100) złotych do kwoty 1.003.250,00 zł (słownie: milion trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt 00/100) złotych, tj. o kwotę: 3.250,00 (słownie: trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt 00/100) złotych,
- przedmiotowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej nastąpi poprzez utworzenie 65 (słownie: sześćdziesiąt pięć) nieuprzywilejowanych udziałów o wartości nominalnej 50,00 (słownie: pięćdziesiąt 00/100) złotych każdy udział (zwane dalej: „**Udziałami Połączeniowymi**”),
- udziały Spółki Przejmującej utworzone w wyniku połączenia zostaną wydane wyłącznie na rzecz Jacka Bańskiego oraz Anastazji Bańskiej,
- w wyniku połączenia Spółki Przejmowane zostaną wykreślone z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z art. 520 § 2 KSH (regulującym połączenie z udziałem spółek osobowych) plan połączenia należy poddać badaniu biegłego, gdy zażąda tego co najmniej jeden ze wspólników łączących się spółek, składając w tej sprawie w spółce, której jest wspólnikiem pisemny wniosek, nie później niż w terminie siedmiu dni od dnia powiadomienia go przez spółkę o zamiarze połączenia.

Zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 KSH (regulującym połączenie spółek kapitałowych) jeżeli wszyscy wspólnicy każdej z łączących się spółek wyrazili zgodę, nie jest wymagane:

- a) sporządzenie sprawozdania przez zarząd każdej z łączących się spółek, uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne,
- b) udzielenie przez zarządy łączących się spółek informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH, tj. informacji o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu,
- c) badanie planu połączenia przez biegłego i jego opinia.

W analizowanej sytuacji zakładana jest realizacja procesu przy pełnym porozumieniu pomiędzy wspólnikami, a zatem przyjmujemy, że konieczne zgody zostaną udzielone przez wspólników, a uprawnieni wspólnicy nie będą żądali badania planu przez biegłego i połączenie zostanie przeprowadzone z zastosowaniem dopuszczalnych uproszczeń.

### **3. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej 1 na udziały Spółki Przejmującej**

Zarządy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej 1 oraz jedyny komplementariusz Spółki Przejmowanej 2 uzgodniły, że:

- w zamian za 1 (słownie: jeden) udział Spółki Przejmowanej 1 zostanie wydanych 0.1269 udziałów Spółki Przejmującej w zaokrągleniu do pełnej liczby udziałów w dół, tj. w zamian za 100 (słownie: sto) udziałów Spółki Przejmowanej 1 zostanie wydanych 12 (słownie: dwanaście) udziałów Spółki Przejmującej.

### **4. Zasady dotyczące przyznawania udziałów w Spółce Przejmującej**

W związku z połączeniem udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostaną wydane zgodnie z następującymi zasadami:

- wspólnikom Spółki Przejmowanej 1 - w proporcji do posiadanych przez wspólników udziałów w Spółce Przejmowanej 1,
- wspólnikom Spółki Przejmowanej 2 - w proporcji do posiadanego przez wspólników udziału w zyskach Spółki Przejmowanej 2.

#### 1) Podstawy ustalenia parytetu wymiany udziałów

##### a) Wycena Spółki Przejmującej

Podstawą dla ustalenia wartości Spółki Przejmującej na potrzeby ustalenia liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikom Spółek Przejmowanych była metoda wyceny księgowej, opierająca się o wartości ujawnione w bilansie Spółki Przejmującej, sporządzonym na dzień 31 stycznia 2023 roku.

Biorąc pod uwagę powyższe, ustalono że wartość bilansowa Spółki Przejmującej wynosi 110.826.892,80 (słownie: sto dziesięć milionów osiemset dwadzieścia sześć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt dwa 80/100) złotych. Ponieważ kapitał zakładowy Spółki Przejmującej tworzy 20.000 (słownie: dwadzieścia tysięcy) udziałów, wartość jednego udziału ustalona metodą księgową przy przyjęciu zasad zaokrąglania wyniku w dół wynosi 5.541,34 zł (słownie: pięć tysięcy pięćset czterdzieści jeden 34/100) złotych.

##### b) Wycena Spółki Przejmowanej 1

Podstawą dla ustalenia wartości Spółki Przejmowanej 1 na potrzeby ustalenia liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikom Spółki Przejmowanej 1 była metoda wyceny księgowej, opierająca się o wartości ujawnione w bilansie Spółki Przejmowanej 1, sporządzonym na dzień 31 stycznia 2023 roku.

Biorąc pod uwagę powyższe, ustalono że wartość bilansowa Spółki Przejmowanej 1 wynosi 70.298,50 (słownie: siedemdziesiąt tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt osiem 50/100) złotych. Ponieważ kapitał zakładowy Spółki Przejmującej tworzy 100 (słownie: sto) udziałów, wartość księgowa jednego udziału ustalona metodą księgową przy przyjęciu zasad zaokrąglania wyniku w dół wynosi 702,98 zł (słownie: siedemset dwa 98/100) złote.

### c) Wycena Spółki Przejmowanej 2

Podstawą dla ustalenia wartości Spółki Przejmowanej 2 na potrzeby ustalenia liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikom Spółki Przejmowanej 2 była metoda wyceny księgowej, opierająca się o wartości ujawnione w bilansie Spółki Przejmowanej 2, sporządzonym na dzień 31 stycznia 2023 roku. Biorąc pod uwagę powyższe, ustalono że wartość bilansowa Spółki Przejmowanej 2 wynosi 299.118,75 (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sto osiemnaście 75/100 ) złotych.

### 2) Parytety

Ze względu na niepodzielność udziałów w Spółce Przejmującej parytety wymiany udziałów zostały ustalone przy zastosowaniu metody zaokrąglenia wyniku w dół do liczby całkowitej.

#### a) Sposób ustalenia wymiany udziałów między Spółką Przejmującą i Spółką Przejmowaną 1

W oparciu o powyższe obliczono, że wartość 1 (słownie: jednego) udziału w Spółce Przejmującej wynosi 5.541,34 (słownie: pięć tysięcy pięćset czterdzieści jeden 34/100) złotych, natomiast wartość 1 (słownie: jednego) udziału w Spółce Przejmowanej 1 wynosi 702,98 (słownie: siedemset dwa 98/100) złote. Skoro wartość 1 (słownie: jednego) udziału w Spółce Przejmującej wynosi 5.541,34 (słownie: pięć tysięcy pięćset czterdzieści jeden 34/100) złotych, a wartość 1 (słownie: jednego) udziału w Spółce Przejmowanej 1 wynosi 702,98 (słownie: siedemset dwa 98/100) złote, to przyjmuje się, że na 1 (słownie: jeden) udział Spółki Przejmującej przypada 0.1269 udziałów Spółki Przejmowanej 1, w wyniku czego na 100 (słownie: sto) udziałów Spółki Przejmowanej 1, po zastosowaniu parytetu wymiany i zaokrągleniu wyniku do liczby całkowitej w dół, wspólnikom Spółki Przejmowanej 1 będzie przypadało 12 (słownie: dwanaście) udziałów w Spółce Przejmującej.

#### b) Sposób ustalenia wymiany udziałów między Spółką Przejmującą i Spółką Przejmowaną 2

Z porównania wartości bilansowej Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej 2, przy zastosowaniu metody księgowej, wynika że majątkowi Spółki Przejmowanej 2 o wartości 299.118,75 (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sto osiemnaście 75/100) złotych odpowiada 53 (słownie: pięćdziesiąt trzy) udziałom Spółki Przejmującej o wartości księgowej 5.541,34 (słownie: pięć tysięcy pięćset czterdzieści jeden 34/100) złotych każdy udział, przy zaokrągleniu do liczby całkowitej w dół. Przy takim założeniu, w zamian za majątek Spółki Przejmowanej 2 Spółka Przejmująca winna wydać wspólnikom Spółki Przejmowanej 2 łącznie 53 (słownie: pięćdziesiąt trzy) udziały, które będą rozdzielone między wspólników według proporcji ich udziału w zysku Spółki Przejmowanej 2.

### 3) Liczba i wartość przyznanych udziałów Spółki Przejmującej

Wskutek zastosowania przyjętego stosunku wymiany udziałów, w związku z połączeniem:

- 1 wspólnikowi Jackowi Bańskiemu przyznanych zostanie:
  - a. 11 (słownie: jedenaście) nieuprzywilejowanych udziałów o wartości nominalnej 50,00 (słownie: pięćdziesiąt 00/100) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 550 (słownie: pięćset pięćdziesiąt 00/100) złotych w zamian za posiadane udziały w Spółce Przejmowanej 1,
  - b. 48 (słownie: czterdzieści osiem) nieuprzywilejowanych udziałów o wartości nominalnej 50,00 (słownie: pięćdziesiąt 00/100) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 2400 (słownie: dwa tysiące czterysta 00/100) złotych w zamian za jego udział komplementariusza w Spółce Przejmowanej 2,

2. wspólnikowi Anastazji Bańskiej przyznanych zostanie:
  - a. 1 (słownie: jeden) nieuprzywilejowany udziałów o wartości nominalnej 50,00 (słownie: pięćdziesiąt 00/100) w zamian za posiadany udział w Spółce Przejmowanej 1, przy czym wskazuje się, że ze względu na fakt, iż udziały są niepodzielnie, nie było matematycznej możliwości przydzielenia Anastazji Bańskiej dokładnie 1% udziałów, które otrzymała Spółka Przejmowana 1 (Anastazja Bańska posiada 1 ze 100 udziałów Spółki Przejmowanej 1), dlatego też Anastazja Bańska otrzymała symboliczny 1 udział w Spółce Przejmującej z tytułu bycia współnikiem Spółki Przejmowanej 1,
  - b. 5 (słownie: pięć) nieuprzywilejowanych udziałów o wartości nominalnej 50,00 (słownie: pięćdziesiąt 00/100) złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 250 (słownie: dwieście pięćdziesiąt 00/100) złotych w zamian za jej udział komandytariusza w Spółce Przejmowanej 2.

## **5. Dopłaty**

Nie przewiduje się dopłat w gotówce dla wspólników Spółek Przejmowanych do Udziałów Połączeniowych na podstawie art. 492§2 KSH ani dopłat wspólników Spółek Przejmowanych do Udziałów Połączeniowych na podstawie art. 492§3 KSH.

## **6. Dzień, od którego udziały przyznane wspólnikom Spółek Przejmowanych uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej**

Udziały Spółki Przejmującej przyznane wspólnikom Spółek Przejmowanych uprawniać będą do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od dnia wpisu połączenia Spółek do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

## **7. Prawa przyznawane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom Spółki Przejmowanej 1 oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej 1**

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych praw wspólnikom Spółki Przejmowanej 1 ani osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej 1.

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

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych korzyści dla członków organów łączących się Spółek lub jakichkolwiek innych osób uczestniczących w połączeniu.

## **9. Szczególne korzyści dla wspólników łączącej się spółki osobowej, a także innych osób uczestniczących w połączeniu, jeżeli takie zostały przyznane**

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych korzyści dla wspólników łączącej się spółki osobowej tj. Spółki Przejmowanej 2, a także innych osób uczestniczących w połączeniu.

## **10. Zmiana umowy Spółki Przejmującej**

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, dojdzie do zmiany umowy Spółki Przejmującej w brzmieniu wskazanym w projekcie zmian umowy Spółki Przejmującej, stanowiącym Załącznik nr 9 do Planu Połączenia.

#### **11. Zgoda Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na koncentrację**

Zgodnie z art. 14 pkt 1) ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów zgoda Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (zwana dalej: „**Ustawa OKiK**”) na połączenie Spółek nie jest wymagana, gdyż obrót Spółek Przejmowanych, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy OKiK, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro.

#### **Zarząd Spółki Przejmującej:**

.....

Marcin Bański – Prezes Zarządu

#### **Zarząd Spółki Przejmowanej 1:**

.....

Anastazja Bańska – Prezes Zarządu

#### **Jedyny komplementariusz Spółki Przejmowanej 2:**

.....

Jacek Bański - komplementariusz

## Załączniki

Załącznikami do Planu Połączenia są:

- 1) projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki WC Serwis Polska Sp. z o.o. w przedmiocie połączenia Spółek,
- 2) projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki WC SERWIS ŚLĄSK Sp. z o.o. w przedmiocie połączenia Spółek,
- 3) projekt uchwały Wspólników WC Serwis Bański Events Spółka komandytowa w przedmiocie połączenia Spółek,
- 4) ustalenie wartości majątku WC SERWIS ŚLĄSK Sp. z o.o. na dzień 31 stycznia 2023 r.,
- 5) ustalenie wartości majątku WC Serwis Bański Events Spółka komandytowa na dzień 31 stycznia 2023 r.,
- 6) oświadczenie o stanie księgowym WC Serwis Polska Sp. z o.o. na dzień 31 stycznia 2023 r.,
- 7) oświadczenie o stanie księgowym WC SERWIS ŚLĄSK Sp. z o.o. na dzień 31 stycznia 2023 r.,
- 8) oświadczenie o stanie księgowym WC Serwis Bański Events Spółka komandytowa na dzień 31 stycznia 2023 r.,
- 9) projekt zmian umowy Spółki Przejmującej

