

PLAN POŁĄCZENIA

**Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Ożarowie Mazowieckim**

oraz

Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie

29 kwietnia 2022 roku

PLAN POŁĄCZENIA

Uzgodniony w dniu 29 kwietnia 2022 roku pomiędzy:

1. **Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim, adres: ul. Artura i Franciszka Radziwiłłów nr 5, 05-850 Ożarów Mazowiecki, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000875409, NIP: 9462702586, REGON: 387770531, kapitał zakładowy: 15.981.800,00 zł (dalej zwana: **„Barbora Polska”** lub **„Spółka Przejmująca”**).

oraz

2. **Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, adres ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000833459, NIP 5272923885, REGON 384687344, kapitał zakładowy: 5.005.000,00 zł. (dalej zwana: **„Azeta”** lub **„Spółka Przejmowana”**).

a obie spółki uczestniczące w połączeniu łącznie będą zwane **„Spółkami”**.

Przesłanki i korzyści gospodarcze wynikające z połączenia.

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana są podmiotami powiązаныmi kapitałowo – należą do jednej grupy kapitałowej kontrolowanej przez Maxima Grupė, UAB z siedzibą w Wilnie. BARBORA POLSKA jest jedynym wspólnikiem spółki AZETA. Decyzja o połączeniu jest uzasadniona względami ekonomicznymi – połączenie spółek doprowadzi do uproszczenia struktury kapitałowej grupy oraz do ograniczenia kosztów związanych z prowadzeniem działalności przez dwa odrębne podmioty, pozwalając na osiągnięcie efektu synergii.

Plan połączenia został przygotowany na podstawie przepisu art. 499 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (dalej zwanej: „k.s.h.”).

1) Typ, firma i siedziba łączących się spółek, oznaczenie rejestru i numer wpisu do rejestru każdej z łączących się spółek, sposób łączenia.

Połączenie zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. przez przeniesienie całego majątku **Spółki Przejmowanej – Azeta spółki z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000833459 na Spółkę Przejmującą **Barbora Polska spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000875409 – **łączenie się przez przejęcie.**

Połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, co jest związane z tym, że jedynym wspólnikiem AZETA spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie jest Spółka Przejmująca (tj. w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. oraz art. 515 § 1 k.s.h. i art. 516 § 6 k.s.h.),

W związku z połączeniem, wobec braku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, nie przewiduje się zmian w umowie spółki Barbora Polska.

Połączenie zostanie rozliczone dla celów rachunkowych metodą łączenia udziałów polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w trybie art. 44a ust 2 i 44c Ustawy o rachunkowości bez zamykania ksiąg rachunkowych Spółki Przejmującej zgodnie z art. 12 ust. 3 pkt 2) Ustawy o rachunkowości.

2) Stosunek wymiany udziałów lub akcji spółki przejmowanej na udziały lub akcje spółki przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat pieniężnych.

W związku z brakiem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, o którym mowa w pkt 1 powyżej, nie przewiduje się utworzenia nowych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w ramach procesu łączenia oraz ewentualnych dopłat.

3) Zasady dotyczące przyznania udziałów albo akcji w spółce przejmującej.

W związku z brakiem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, o którym mowa w pkt 1 powyżej, nie przewiduje się utworzenia nowych udziałów w Spółce Przejmującej w ramach procesu łączenia.

Wspólnikowi Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane udziały w Spółce Przejmującej.

4) Dzień, od którego udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki przejmującej, a także inne warunki dotyczące nabycia lub wykonywania tego prawa.

W związku z połączeniem nie następuje utworzenie nowych udziałów, gdyż połączenie Spółek nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

5) Prawa przyznane przez spółkę przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w spółce przejmowanej.

Wspólnikowi Spółki Przejmowanej oraz osobom szczególnie uprawnionym nie przyznaje się innych praw.

6) Szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu, jeżeli takie zostały przyznane.

W związku z łączeniem się Spółek, członkom organów zarówno Spółki Przejmującej, jak i Spółki Przejmowanej, ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu nie zostają przyznane inne prawa lub szczególne korzyści.

7) Skutki połączenia

W wyniku połączenia zgodnie z art. 494 k.s.h.:

- Spółka Przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej,
- na Spółkę Przejmującą przejdą z dniem połączenia w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba, że ustawa lub decyzja o przyznaniu koncesji, ulgi lub zezwolenia stanowi inaczej.

Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego z dniem wykreślenia z rejestru, zgodnie z art. 493 § 1 k.s.h.

8) Inne aspekty połączenia.

1. Zgodnie z art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów połączenie spółek nie podlega zgłoszeniu zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, gdyż Spółki łączące się należą do tej samej grupy kapitałowej.
2. Plan Połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan Połączenia wraz z załącznikami zostanie udostępniony do wiadomości publicznej, na podstawie art. 500 § 2¹ k.s.h., na stronach internetowych łączących się Spółek: www.barbora.pl i www.azeta.pl.
3. Zgodnie z art. 516 § 5 i § 6 k.s.h. Plan Połączenia nie wymaga badania przez biegłego wyznaczonego przez sąd rejestrowy, a Zarządy nie są zobowiązane do sporządzania sprawozdania uzasadniającego połączenie.
4. Połączenie zostanie dokonane na podstawie uchwały zgromadzenia wspólników Barbora Polska spółki z o.o. (art. 506 k.s.h.) oraz uchwały zgromadzenia wspólników Azeta spółki z o.o. (art. 506 k.s.h.).

9) Załączniki do planu połączenia.

- a) projekty uchwał o połączeniu Spółek (załączniki nr 1,2)
- b) ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (załącznik nr 3)
- c) oświadczenia zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej (załączniki nr 4,5).

10) Oświadczenie.

Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez obie Spółki i wraz z wymienionymi powyżej załącznikami zostanie złożony w sądzie rejestrowym właściwym dla Spółek.

Barbora Polska spółka z o.o.

1) Andrius Mikalauskas – Prezes Zarządu

2) Viktoras Juozapaitis – Wiceprezes Zarządu

Azeta spółka z o.o.

1) Juste Levčenkaitė – Członek Zarządu

2) Gintare Barysaite– Członek Zarządu

3) Mindaugas Ragutis– Członek Zarządu

Projekt uchwały o połączeniu – Spółki Przejmującej

**Uchwała Nr [•]
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim (Spółka)
z dnia [•] 2022 roku
w sprawie połączenia Spółki
ze spółką Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników **Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim, adres: ul. Artura i Franciszka Radziwiłłów nr 5, 05-850 Ożarów Mazowiecki, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000875409, NIP: 9462702586, REGON: 387770531, kapitał zakładowy: 15.981.800,00 zł (**Spółka Przejmująca**) wyraża zgodę na połączenie spółki Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółką **Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, adres ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000833459, NIP 5272923885, REGON 384687344, kapitał zakładowy: 5.005.000,00 zł (**Spółka Przejmowana**).
2. W związku z tym, że Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana należą do tej samej grupy kapitałowej, a konsolidacja tych spółek korzystnie wpłynie na ich sytuację finansową oraz zwiększy efektywność zarządzania, zmniejszając równocześnie jego koszty, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki postanawia o połączeniu Barbora Polska spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Ożarowie Mazowieckim ze spółką Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie w trybie art. 492 § 1 punkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku Azeta spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - łączenie się przez przejęcie.
3. Połączenie spółek następuje bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, zgodnie z art. 515 § 1 Kodeksu spółek handlowych.
4. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników, zgodnie z art. 506 § 4 Kodeksu spółek handlowych, wyraża zgodę na Plan Połączenia uzgodniony pomiędzy zarządami łączących się spółek.

Barbora Polska spółka z o.o.

- 1) Andrius Mikalauskas – Prezes Zarządu
- 2) Viktoras Juozapaitis – Wiceprezes Zarządu

Projekt uchwały o połączeniu - Spółki Przejmowanej.

**Uchwała nr [•]
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
spółki Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w
Warszawie (Spółka)
z dnia [•] 2022 roku
w sprawie połączenia Spółki
ze spółką Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

- (a) Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników **Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, adres ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000833459, NIP 5272923885, REGON 384687344, kapitał zakładowy: 5.005.000,00 zł (**Spółka Przejmowana**) stosownie do postanowień art. 506 § 1 i § 4 Kodeksu spółek handlowych wyraża zgodę na połączenie spółki **Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim, adres: ul. Artura i Franciszka Radziwiłłów nr 5, 05-850 Ożarów Mazowiecki, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000875409, NIP: 9462702586, REGON: 387770531, kapitał zakładowy: 15.981.800,00 zł (**Spółka Przejmująca**) ze spółką Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.
5. W związku z tym, że Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana należą do tej samej grupy kapitałowej, a konsolidacja tych spółek korzystnie wpłynie na ich sytuację finansową oraz zwiększy efektywność zarządzania, zmniejszając równocześnie jego koszty, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki postanawia o połączeniu Barbora Polska spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Ożarowie Mazowieckim ze spółką Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie w trybie art. 492 § 1 punkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku Azeta spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - łączenie się przez przejęcie.
- (b) Połączenie spółek następuje bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, zgodnie z art. 515 § 1 Kodeksu spółek handlowych.
- (c) Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników, zgodnie z art. 506 § 4 Kodeksu spółek handlowych, wyraża zgodę na Plan Połączenia uzgodniony pomiędzy zarządami łączących się spółek.
- (d) Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników MAXIMA INTERNATIONAL SOURCING POLAND spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie wyraża

zgodę na treść Umowy Spółki Przejmującej „STOKROTKA” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie.

Azeta spółka z o.o.

1) Juste Levčenkaitė – Członek Zarządu

2) Gintare Barysaite – Członek Zarządu

3) Mindaugas Ragutis – Członek Zarządu

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia

Ustalenie wartości majątku spółki przejmowanej

Opracowanie dotyczące wartości majątku Spółki Przejmowanej:

Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000833459, NIP 5272923885, REGON 384687344, kapitał zakładowy: 5.005.000,00 zł,

zostało sporządzone na podstawie art. 499 § 2 pkt 3 kodeksu spółek handlowych, w związku z planowanym połączeniem spółki Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w drodze przejęcia przez „**Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim, adres: ul. Artura i Franciszka Radziwiłłów nr 5, 05-850 Ożarów Mazowiecki, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000875409, NIP: 9462702586, REGON: 387770531, kapitał zakładowy: 15.981.800,00 zł, jako Spółkę Przejmującą.

Opis i sposób połączenia:

Opis i sposób połączenia przedstawiony został w Planie Połączenia, uzgodnionym przez łączące się Spółki.

Podstawa określenia wartości majątku Spółki:

Wartość majątku Spółki określona została przez obie łączące się spółki, poprzez dokonanie wyceny aktywów i zobowiązań Spółki Przejmowanej na dzień 1 marca 2022 roku.

Wartość majątku Spółki:

W wyniku przeprowadzonej wyceny spółki Azeta spółki z o.o. z siedzibą w Warszawie, w porozumieniu z zarządem Spółki Przejmującej ustalono wartość spółki Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie dla potrzeb planowanego połączenia, na dzień 1 marca 2022 roku na kwotę:

289.000,00 zł.

(dwieście osiemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych)

Uzasadnienie sposobu ustalenia wartości majątku Spółki:

Przy ustaleniu wartości majątku dokonano wyceny aktywów i zobowiązań Spółki według ich wartości godziwej.

Barbora Polska spółka z o.o.

1) Andrius Mikalauskas – Prezes Zarządu

2) Viktoras Juozapaitis – Wiceprezes Zarządu

Azeta spółka z o.o.

1) Juste Levčėnkaite – Członek Zarządu

2) Gintare Barysaite– Członek Zarządu

3) Mindaugas Raguotis– Członek Zarządu

**Oświadczenie Zarządu Barbora spółki z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim
o stanie księgowym Spółki dla celów połączenia
stosownie do art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych**

Zarząd spółki **Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim**, adres: ul. Artura i Franciszka Radziwiłłów nr 5, 05-850 Ożarów Mazowiecki, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000875409, NIP: 9462702586, REGON: 387770531, kapitał zakładowy: 15.981.800,00 zł (**Spółka Przejmująca**) niniejszym oświadcza,

że sprawozdanie finansowe Spółki **Barbora Polska spółka z o.o.** z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim dla celów połączenia ze spółką **Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, adres ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000833459, NIP 5272923885, REGON 384687344, kapitał zakładowy: 5.005.000,00 zł (**Spółka Przejmowana**), na dzień 1 marca 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Barbora Polska spółka z o.o.

- 1) Andrius Mikalauskas – Prezes Zarządu
- 2) Viktoras Juozapaitis – Wiceprezes Zarządu

**Oświadczenie Zarządu Azeta spółki z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Warszawie
o stanie księgowym Spółki dla celów połączenia
stosownie do art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych**

Zarząd Spółki **Azeta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, adres ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000833459, NIP 5272923885, REGON 384687344, kapitał zakładowy: 5.005.000,00 zł (**Spółka Przejmowana**) niniejszym oświadcza, że sprawozdanie finansowe Spółki **Azeta spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie na dzień 1 marca 2022 r., przygotowane dla celów połączenia ze spółką **Barbora Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim**, adres: ul. Artura i Franciszka Radziwiłłów nr 5, 05-850 Ożarów Mazowiecki, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000875409, NIP: 9462702586, REGON: 387770531, kapitał zakładowy: 15.981.800,00 zł (**Spółka Przejmująca**), zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, tj. przy zastosowaniu tych samych metod jak przy sporządzaniu ostatniego bilansu rocznego.

Azeta spółka z o.o.

- 1) Juste Levčenkaitė – Członek Zarządu
- 2) Gintare Barysaite – Członek Zarządu
- 3) Mindaugas Raguoitis – Członek Zarządu