

PLAN POŁĄCZENIA

AKRA DEWELOPER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

(„SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA”)

ORAZ

SEMPER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

(„SPÓŁKA PRZEJMOWANA”)

(łączenie przez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych)

Gdańsk, 30 czerwca 2023 r.

Niniejszy plan połączenia („**Plan Połączenia**”) został sporządzony w Gdańsku, w dniu 30 czerwca 2023 r., przez zarządy spółek:

- (1) **Akra Deweloper spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdańsku (80-748), przy ul. Chmielnej 26 lok. 307, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000750611, NIP 9571109717, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł („**Spółka Przejmująca**”)

oraz

- (2) **Semper spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdańsku (80-748), przy ul. Chmielnej 26 lok. 307, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000276497, NIP 5851430269, o kapitale zakładowym w wysokości 22.701.000,00 zł („**Spółka Przejmowana**”).

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana są razem łącznie zwane „**Spółkami**”.

Zarządy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, w związku z zamiarem połączenia Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej przez przejęcie, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą („**Połączenie**”), w trybie art. 492 § 1 pkt 1) ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.) („**KSH**”), przedstawiają Plan Połączenia sporządzony przez Zarządy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej w brzmieniu następującym:

I. CEL POŁĄCZENIA

Zważywszy, że:

- Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana zakończyły realizację celów biznesowych, które zostały przed nimi postawione,
- Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana nie realizują obecnie żadnych działań gospodarczych i w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą podejmować żadnych aktywności biznesowych,
- grupa kapitałowa, do której należy Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana widzi potrzebę rozwoju w Polsce podmiotu, który będzie pełnił funkcje spółki finansującej dla innych podmiotów należących do grupy kapitałowej,

postanowiono o Połączeniu oraz o przypisaniu funkcji podmiotu finansującego do Spółki Przejmującej po Połączeniu.

Celem Połączenia jest zmniejszenie ilości funkcjonujących w ramach grupy podmiotów powiązanych, które nie realizują i nie będą realizować istotnych zadań gospodarczych. W związku z tym, że Spółka Przejmująca po Połączeniu nie będzie pełnić żadnych funkcji w ramach grupy kapitałowej, postanowiono o przypisaniu do niej funkcji spółki finansującej projekty deweloperskie w przyszłości przez inne podmioty z grupy kapitałowej. Konsolidacja majątku na poziomie spółki holdingowej przyczyni się także do optymalizacji kosztów działalności (w tym przyszłej działalności inwestycyjnej).

Ponadto Spółka Przejmowana jest wierzycielem w postępowaniu upadłościowym kontrahenta (kwota zgłoszonej wierzytelności to ok. 10.000.000,00 zł). Połączenie ma na celu wstąpienie w prawa wierzyciela przez Spółkę Przejmującą na zasadzie sukcesji generalnej. Taki zabieg umożliwi dalszy udział w postępowaniu przez Spółkę Przejmującą i w przyszłości uzyskanie spłaty zgłoszonej wierzytelności (cel ten nie byłby możliwy do realizacji np. w przypadku likwidacji Spółki Przejmującej).

II. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ Z ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

1. Spółka Przejmująca

- a) typ - spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000750611;
- b) firma – Akra Deweloper spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
- c) siedziba - Gdańsk;
- d) adres – ul. Chmielna 26 lok. 307;
- e) kapitał zakładowy - 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych);
- f) jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej jest spółka prawa niemieckiego działająca pod firmą Atrio Bau GmbH z siedzibą w Solms, pod adresem: Grüner Weg 31, 35606 Solms, wpisana do niemieckiego Rejestru Handlowego pod numerem HRB 6828, będąca właścicielem 50 (pięćdziesięciu) udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych);
- g) Spółka Przejmująca nie jest spółką w likwidacji ani w upadłości, a zatem zgodnie z art. 491 § 3 KSH może być uczestnikiem połączenia spółek.

2. Spółka Przejmowana

- a) typ - spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000276497;
- b) firma – Semper spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
- c) siedziba - Gdańsk;
- d) adres – ul. Chmielna 26 lok. 307;
- e) kapitał zakładowy – 22.701.000,00 zł (dwadzieścia dwa miliony siedemset jeden tysięcy złotych);

- f) jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej jest Spółka Przejmująca;
- g) Spółka Przejmowana nie jest spółką w likwidacji ani w upadłości, a zatem zgodnie z art. 491 § 3 KSH może być uczestnikiem połączenia spółek.

III. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

Połączenie nastąpi w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Połączenie nastąpi z dniem wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego dla Spółki Przejmującej („**Dzień Połączenia**”).

Z Dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

Na skutek wpisu Połączenia, zgodnie z art. 493 §1 i 2 KSH, Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

Zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH, Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, tj. odpowiednio <https://akra-deweloper.pl/> oraz <https://semper-gdansk.pl>, nie później niż na miesiąc przed dniem rozpoczęcia zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej, na którym ma być podjęta uchwała o Połączeniu, nieprzerwanie do dnia zakończenia ww. zgromadzenia.

Podstawę Połączenia stanowić będą, zgodnie z art. 506 KSH, uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej oraz uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, zawierające zgodę na Plan Połączenia, których projekty stanowią, odpowiednio, Załącznik nr 1 oraz Załącznik nr 2 do Planu Połączenia.

Do przeprowadzenia Połączenia nie są wymagane zezwolenia ani zgody organów administracji.

Zgodnie z art. 495 § 1 KSH, majątek Spółki Przejmowanej będzie zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed Dniem Połączenia, a którzy przed upływem 6 miesięcy od dnia ogłoszenia o Połączeniu zażądają na piśmie zapłaty.

IV. UPROSZCZONY TRYB POŁĄCZENIA

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% (sto procent) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, Połączenie nastąpi w trybie uproszczonym, o którym mowa w art. 516 § 6 KSH, umożliwiającym zastosowanie przez Spółki następujących uproszczeń:

- a) niesporządzanie sprawozdań zarządów Spółek, o których mowa w art. 501 KSH;

- b) odstąpienie od konieczności badania Planu Połączenia przez biegłego i sporządzania przez biegłego opinii;
- c) odstąpienie od podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej;
- d) odstąpienie od umieszczania w Planie Połączenia zagadnień, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 2)-4) KSH, tj.:
 - (i) stosunku wymianu udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej i wysokości ewentualnych dopłat;
 - (ii) zasad dotyczących przyznania udziałów w Spółce Przejmującej; oraz
 - (iii) dnia, od którego udziały, o których mowa w ppkt (ii) powyżej, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

V. ZMIANA UMOWY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Z uwagi na uproszczony tryb Połączenia, o którym mowa w punkcie IV. powyżej, w tym w szczególności brak podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, umowa Spółki Przejmującej nie ulegnie zmianie.

Tym samym, odstępuje się od wymogu załączania do Planu Połączenia projektu zmiany umowy Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2) KSH.

VI. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

Nie przewiduje się przyznania żadnych szczególnych praw lub korzyści wspólnikom ani osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

VII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółek ani innym osobom uczestniczącym w Połączeniu.

VIII. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

- Załącznik nr 1** - projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia;
- Załącznik nr 2** - projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie połączenia;
- Załącznik nr 3** - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia;
- Załącznik nr 4** - oświadczenie zarządu Spółki Przejmującej zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów Połączenia;
- Załącznik nr 5** - oświadczenie zarządu Spółki Przejmowanej zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów Połączenia.

W imieniu Spółki Przejmującej:

José Antonio Cortés Claver

W imieniu Spółki Przejmowanej:

José Antonio Cortés Claver

Załącznik nr 1 - projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia

Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Semper spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku
z dnia [●] 2023 r.

w sprawie połączenia spółki Akra Deweloper sp. z o.o. (jako Spółki Przejmującej) ze spółką Semper sp. z o.o. (jako Spółką Przejmowaną) przez przejęcie

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Semper spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku („**Spółka Przejmowana**”), działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 506 § 1 i § 4 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.) („**KSH**”), po uprzednim przedstawieniu przez Zarząd Spółki Przejmowanej, w trybie art. 505 § 4 KSH, istotnych elementów planu połączenia oraz wszelkich istotnych zmian w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały, podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1.

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej niniejszym postanawia o połączeniu spółki **Akra Deweloper spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdańsku (80-748), przy ul. Chmielnej 26 lok. 307, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000750611, NIP 9571109717, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł („**Spółka Przejmująca**”) ze Spółką Przejmowaną poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą („**Połączenie**”).
2. Połączenie następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) KSH (łączenie się przez przejęcie), na warunkach przewidzianych w planie połączenia uzgodnionym przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu 30 czerwca 2023 r. („**Plan Połączenia**”).
3. Zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH, w dniu [●] 2023 r. Plan Połączenia został ogłoszony na stronach internetowych łączących się spółek pod adresem: <https://akra-deweloper.pl/> oraz <https://semper-gdansk.pl>. Plan Połączenia udostępniony był na ww. stronach internetowych nieprzerwanie do dnia odbycia niniejszego zgromadzenia.
4. Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej:
 - a) Połączenie następuje w trybie uproszczonym, o którym mowa w art. 516 § 6 KSH, jak również
 - b) nie dokonuje się podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
5. Działając na podstawie art. 506 § 4 KSH, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia.

6. Z uwagi na uproszczony tryb Połączenia, w tym w szczególności brak podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, umowa Spółki Przejmującej nie ulega zmianie, a zatem wyrażenie zgody na proponowane zmiany umowy Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 506 § 4 KSH, jest bezprzedmiotowe.

§2.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 2 - projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie połączenia

Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Akra Deweloper spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku
z dnia [●] 2023 r.

w sprawie połączenia spółki Akra Deweloper sp. z o.o. (jako Spółki Przejmującej) ze spółką Semper sp. z o.o. (jako Spółką Przejmowaną) przez przejęcie

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Akra Deweloper spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku („**Spółka Przejmująca**”), działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) w zw. z art. 506 § 1 i § 4 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.) („**KSH**”), po uprzednim przedstawieniu przez Zarząd Spółki Przejmującej, w trybie art. 505 § 4 KSH, istotnych elementów planu połączenia oraz wszelkich istotnych zmian w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały, podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1.

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej niniejszym postanawia o połączeniu Spółki Przejmującej ze spółką **Semper spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdańsku (80-748), przy ul. Chmielnej 26 lok. 307, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000276497, NIP 5851430269, o kapitale zakładowym w wysokości 22.701.000,00 zł („**Spółka Przejmowana**”) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą („**Połączenie**”).
2. Połączenie następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) KSH (łączenie się przez przejęcie), na warunkach przewidzianych w planie połączenia uzgodnionym przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej w dniu 30 czerwca 2023 r. („**Plan Połączenia**”).
3. Zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH, w dniu [●] 2023 r. Plan Połączenia został ogłoszony na stronach internetowych łączących się spółek pod adresem: <https://akra-deweloper.pl/> oraz <https://semper-gdansk.pl>. Plan Połączenia udostępniony był na ww. stronach internetowych nieprzerwanie do dnia odbycia niniejszego zgromadzenia.
4. Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej:
 - a) połączenie następuje w trybie uproszczonym, o którym mowa w art. 516 § 6 KSH, jak również
 - b) nie dokonuje się podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
5. Działając na podstawie art. 506 § 4 KSH, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników niniejszym wyraża zgodę na Plan Połączenia.

6. Z uwagi na uproszczony tryb Połączenia, w tym w szczególności brak podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, umowa Spółki Przejmującej nie ulega zmianie, a zatem wyrażenie zgody na proponowane zmiany umowy Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 506 § 4 KSH, jest bezprzedmiotowe.

§2.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 3 - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia

Wartość majątku Spółki Przejmowanej, według stanu na dzień 31 maja 2023 r., wynosi **24.238.645,87 zł** (dwadzieścia cztery miliony dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset czterdzieści pięć i 87/100 złotych).

Powyższa wartość majątku Spółki Przejmowanej została ustalona przy zastosowaniu metody księgowej aktywów netto, tj. stanowi różnicę między sumą aktywów (w kwocie 24.246.028,21 zł), a sumą zobowiązań i rezerw na zobowiązania (w kwocie 7.382,34 zł).

Wycena została sporządzona w oparciu o bilans Spółki Przejmowanej sporządzony na dzień 31 maja 2023 r.

Spółka Przejmowana nie posiada żadnego majątku trwałego, stąd podjęto założenie, że jej wartość rynkowa jest zbliżona do wartości księgowej.

W imieniu Spółki Przejmowanej:

José Antonio Cortés Claver

Załącznik nr 4 - oświadczenie zarządu Spółki Przejmującej zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów Połączenia

**Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej
sporządzone dla celów Połączenia na dzień 31 maja 2023 r.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4) KSH, zarząd Spółki Przejmującej oświadcza, że stan księgowy Spółki Przejmującej na dzień 31 maja 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę **8.592.714,25 zł** (osiem milionów pięćset dziewięćdziesiąt dwa tysiące siedemset czternaście złotych i 25/100).

Załączony do niniejszego oświadczenia bilans Spółki Przejmującej, sporządzony na dzień 31 maja 2023 r., przedstawia prawdziwy oraz rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki Przejmującej na dzień 31 maja 2023 r., jak również został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie, jak ostatni bilans roczny, z zastosowaniem wymogów określonych w art. 499 § 3 KSH.

W imieniu Spółki Przejmującej:

José Antonio Cortés Claver

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłącz. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 26.06.2023)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 1

Segment \ Nazwa	31.05.2023			
- AKTYWA	8 592 714,25			
A Aktywa trwałe	7 814 505,65			
I Wartości niematerialne i prawne	0,00			
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			
2 Wartość firmy	0,00			
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00			
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00			
II Rzeczowe aktywa trwałe	5 597,40			
1 Środki trwałe	5 597,40			
a grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00			
b bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00			
c urządzenia techniczne i maszyny	5 597,40			
d środki transportu	0,00			
e inne środki trwałe	0,00			
2 Środki trwałe w budowie	0,00			
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			
III Należności długoterminowe	0,00			
1 Od jednostek powiązanych	0,00			
2 Od poz. jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00			
3 Od pozostałych jednostek	0,00			
IV Inwestycje długoterminowe	7 808 908,25			
1 Nieruchomości	0,00			
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00			
3 Długoterminowe aktywa finansowe	7 808 908,25			
a w jednostkach powiązanych:	0,00			
- udziały lub akcje	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			
b w poz. jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	7 808 908,25			
- udziały lub akcje	7 808 908,25			
- inne papiery wartościowe	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			
c w pozostałych jednostkach:	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00			
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00			
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00			
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00			
B Aktywa obrotowe	778 208,60			
I Zapasy	0,00			
1 Materiały	0,00			
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00			
3 Produkty gotowe	0,00			
4 Towary	0,00			
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00			
II Należności krótkoterminowe	34 226,80			
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00			
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00			
b inne	0,00			
2 Nał. od jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00			

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłącz. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 26.06.2023)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 1

Segment \ Nazwa	31.05.2023			
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00			
b inne	0,00			
3 Należności od pozostałych jednostek	34 226,80			
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00			
b z tyt. pod., dot., ceł, ubez. in. tyt. publ.-praw	34 226,80			
c inne	0,00			
d dochodzone na drodze sądowej	0,00			
III Inwestycje krótkoterminowe	740 002,05			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	740 002,05			
a w jednostkach powiązanych	0,00			
- udziały lub akcje	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00			
b w pozostałych jednostkach	0,00			
- udziały lub akcje	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00			
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	740 002,05			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	740 002,05			
- inne środki pieniężne	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00			
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 979,75			
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00			
D Udziały (akcje) własne	0,00			
- Aktywa razem	8 592 714,25			
- PASYWA	8 592 714,25			
A Kapitał (fundusz) własny	1 697 743,87			
I Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00			
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00			
1 Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00			
2 nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	0,00			
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00			
1 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00			
2 z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00			
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00			
1 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00			
2 tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00			
3 na udziały (akcje) własne	0,00			
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 028 903,11			
VI Zysk (strata) netto	-336 159,24			
VII Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00			
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 894 970,38			
I Rezerwy na zobowiązania	0,00			
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00			
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00			
a długoterminowa	0,00			
b krótkoterminowa	0,00			
3 Pozostałe rezerwy	0,00			
a długoterminowe	0,00			
b krótkoterminowe	0,00			

Wyniki zestawienia Bilans jedn., z wyłącz. banków i ubezpieczycieli (Obliczone 26.06.2023)

Ilość kolumn użytych w zestawieniu: 1

Segment \ Nazwa	31.05.2023			
II Zobowiązania długoterminowe	6 569 397,00			
1 Wobec jednostek powiązanych	1 578 712,00			
2 Wobec jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	4 990 685,00			
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00			
a kredyty i pożyczki	0,00			
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00			
c inne zobowiązania finansowe	0,00			
d zobowiązania wekslowe	0,00			
e inne	0,00			
III Zobowiązania krótkoterminowe	325 573,38			
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00			
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00			
b inne	0,00			
2 Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaang. w kap.	0,00			
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00			
b inne	0,00			
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	325 573,38			
a kredyty i pożyczki	0,00			
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00			
c inne zobowiązania finansowe	0,00			
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	316 765,80			
- do 12 miesięcy	316 765,80			
- powyżej 12 miesięcy	0,00			
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00			
f zobowiązania wekslowe	0,00			
g z tyt. pod., ceł, ubezp. innych tyt. publ.-praw.	2 592,74			
h z tytułu wynagrodzeń	6 214,84			
i inne	0,00			
4 Fundusze specjalne	0,00			
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00			
1 Ujemna wartość firmy	0,00			
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00			
a długoterminowe	0,00			
b krótkoterminowe	0,00			
- Pasywa razem	8 592 714,25			

Załącznik nr 5 - oświadczenie zarządu Spółki Przejmowanej zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów Połączenia

**Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej
sporządzone dla celów Połączenia na dzień 31 maja 2023 r.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4) KSH, zarząd Spółki Przejmowanej oświadcza, że stan księgowy Spółki Przejmowanej na dzień 31 maja 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę **24.246.028,21 zł** (dwadzieścia cztery miliony dwieście czterdzieści sześć tysięcy dwadzieścia osiem złotych i 21/100).

Załączony do niniejszego oświadczenia bilans Spółki Przejmowanej, sporządzony na dzień 31 maja 2023 r., przedstawia prawdziwy oraz rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki Przejmowanej na dzień 31 maja 2023 r., jak również został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie, jak ostatni bilans roczny, z zastosowaniem wymogów określonych w art. 499 § 3 KSH.

W imieniu Spółki Przejmowanej:

José Antonio Cortés Claver

BILANS

AKTYWA	dzień bilansowy	
	31.05.2023	31.12.2022
A. Aktywa trwałe	13 770 413,50	13 735 653,28
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej)		
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	13 770 413,50	13 735 653,28
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	13 770 413,50	13 735 653,28
a) w jednostkach powiązanych	4 989 589,04	4 824 109,59
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	4 989 589,04	4 824 109,59
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	8 780 824,46	8 911 543,69
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	8 780 824,46	8 911 543,69
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 475 614,71	11 447 730,38
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	8 771 206,81	8 795 680,33
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 771 206,81	8 795 680,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 731 787,40	8 731 787,40
- do 12 miesięcy	8 731 787,40	8 731 787,40
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 281,00	21 345,00
c) inne	13 138,41	42 547,93
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 677 638,18	2 652 050,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 677 638,18	2 652 050,05
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 677 638,18	2 652 050,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 677 638,18	2 652 050,05
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 769,72	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	24 246 028,21	25 183 383,66
PASYWA	dzień bilansowy	
	31.05.2023	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	24 238 645,87	24 381 057,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 701 000,00	22 701 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	505 084,39	505 084,39
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 174 973,35	-32 691,21
VI. Zysk (strata) netto	-142 411,87	1 207 664,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 382,34	802 325,92
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe		

II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 382,34	802 325,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 382,34	802 325,92
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 557,51	788 556,92
- do 12 miesięcy	2 557,51	788 556,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publicznoprawnych	894,50	13 769,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 930,33	0,00
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa Razem	24 246 028,21	25 183 383,66

Prowadzący księgi rachunkowe :

Zarząd

Vista Audytorzy Księgowi i Doradcy Sp. z o.o. Sp. K

BOARD of DIRECTORS

Gdańsk, 2023-06-29

