

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK POPRZECZ PRZEJĘCIE
(POŁĄCZENIE W TRYBIE UPROSZCZONYM)

Uzgodniony i sporządzony w dniu 3 września 2025 r. przez Zarządy łączących się Spółek:

INVEST INCASO SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie, przy ul. Migdałowej 4, 02-796 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000641699, NIP: 9512421620, REGON: 365723218, posiadająca kapitał zakładowy 100 000 zł opłacony w całości

- zwana dalej *Spółką Przejmującą*

oraz

ENTENTA COLLECTION SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Warszawie, przy ul. Migdałowej 4, 02-796 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000879739, NIP: 9512513664, REGON: 388059455, posiadająca kapitał zakładowy 5000 zł

- zwana dalej *Spółką Przejmowaną*

Zważywszy, że:

- I. *Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej;*
- II. *Spółki uczestniczące w procesie połączenia zaczęły od 2022 r. należeć do tej samej grupy kapitałowej i zamierzają one dokonać połączenia w celu optymalizacji prowadzenia działalności gospodarczej (w tym redukcji kosztów związanych z funkcjonowaniem Spółki Przejmowanej, jako osobnego podmiotu), ujednolicenia sposobu identyfikowania produktów oraz integracji i uproszczenia struktury organizacyjnej;*
- III. *Spółki uczestniczące w procesie połączenia zamierzają połączyć się w trybie z art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (zwanej dalej: „KSH”), tj. poprzez przejęcie całego majątku Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą, przy czym procedura ta będzie uwzględniać postanowienia uproszczonego trybu połączenia określone w art. 516 § 6 KSH, a w konsekwencji:*
 - 1) Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia likwidacji,*
 - 2) majątek Spółki Przejmowanej przejdzie na Spółkę Przejmującą na zasadach sukcesji uniwersalnej, tj. Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.*

Spółki uczestniczące w procesie połączenia ustaliły Plan Połączenia następującej treści:

§ 1. SPOSÓB POŁĄCZENIA

- 1.1. Połączenie Spółek nastąpi przez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w dniu wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej (zwanym dalej: „Dniem Połączenia”).
- 1.2. Połączenie Spółek nastąpi w trybie uproszczonym z art. 516 KSH, na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, powziętej w trybie art. 506 KSH, stanowiącej Załącznik nr 1 do Planu Połączenia oraz uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, powziętej w trybie art. 506 KSH, stanowiącej Załącznik nr 2 do Planu Połączenia.

- 1.3. W wyniku Połączenia Spółka Przejmująca zgodnie z postanowieniem art. 494 § 1 KSH wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
- 1.4. Wobec faktu, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej oraz że stosuje się uproszczony tryb połączenia spółek:
 - 1.4.1. nie zostaną sporządzone sprawozdania zarządów łączących się spółek uzasadniające połączenie, o których mowa w art. 501§ 1 KSH w zw. z art. 516 § 5 i § 6 KSH;
 - 1.4.2. Zarządy łączących się Spółek nie będą zobowiązane do realizacji czynności informacyjnych, wskazanych w art. 501 § 2 KSH w zw. z art. 516 § 5 i § 6 KSH;
 - 1.4.3. Plan Połączenia nie zostanie poddany badaniu przez biegłego, o którym mowa w art. 502 i 503 KSH (w zw. z art. 516 § 5 i 6 KSH); d) Połączenie zostanie zrealizowane bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, a zatem do Planu Połączenia nie jest załączony projekt zmian umowy Spółki Przejmującej;
 - 1.4.4. w związku z zastosowaniem uproszczonej procedury połączenia z art. 516 § 6 KSH oraz wobec faktu, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej oraz, że połączenie nastąpi bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, wspólnikom Spółki Przejmującej nie zostaną wydane żadne udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, w konsekwencji czego Plan Połączenia nie zawiera elementów o których mowa w art. 499 § 1 pkt 2-4 KSH, tj. stosunku wymiany udziałów, zasad przyznania udziałów oraz wskazania dnia od którego nowe udziały będą uczestniczyć w zysku.
- 1.5. Księgowe rozliczenie Połączenia nastąpi metodą łączenia udziałów, zgodnie z art. 44c ust. 1 ustawy o rachunkowości.

§2. PRAWA, KTÓRE MAJĄ BYĆ PRYZNANE WSPÓLNIKOM LUB OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ / SZCZEGÓLNE KORZYSĆ DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK I INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

- 2.1. W związku z połączeniem nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą żadnych praw wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej oraz jakimkolwiek innym osobom szczególnych praw w Spółce Przejmującej.
- 2.2 Zarządy łączących się spółek oświadczają, że brak jest osób, którym przysługują szczególne uprawnienia w Spółce Przejmowanej.
- 2.3. Zarządy łączących się spółek oświadczają, że nie planuje się przyznania żadnych szczególnych korzyści członkom organów łączących się spółek, jak również innym osobom uczestniczącym w połączeniu.

§ 3. SKUTKI POŁĄCZENIA

- 3.1. Wskutek połączenia Spółka Przejmująca przejmie cały majątek Spółki Przejmowanej.
- 3.2. Wobec faktu, że Spółka Przejmująca jest obecnie (jak również będzie w Dniu Połączenia) jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej, połączenie spółek zostanie przeprowadzone bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
- 3.3. Połączenie spółek nie spowoduje powstania żadnych okoliczności wymagających wprowadzenia zmian w umowie Spółki Przejmującej.
- 3.4. Wobec postanowień ust. 2. i 3. niniejszego paragrafu, umowa Spółki Przejmującej pozostanie niezmieniona.

§ 4. USTALENIE WARTOŚCI SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

- 4.1. W związku z tym, że połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz, w konsekwencji, bez przyznania nowych udziałów wspólnikom Spółki Przejmującej, brak jest konieczności wyliczenia parytetu wymiany udziałów, a zatem do

Planu Połączenia załączone jest oświadczenie o ustaleniu wartości majątku wyłącznie Spółki Przejmowanej.

Wycena majątku Spółki Przejmowanej następuje według wartości księgowej, na podstawie bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego na dzień 1 sierpnia 2025 roku. Metoda ta jest najwłaściwsza ze względu na tryb połączenia, tj. ze względu na przejęcie Spółki Przejmowanej przez jedynego wspólnika tej spółki, czyli Spółkę Przejmującą.

§ 5. ZGODY I ZEZWOLENIA

5.1. W związku z tym, że Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana należą do tej samej grupy kapitałowej oraz mając na uwadze treść art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów zamiar koncentracji Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Żadna ze spółek uczestniczących w Połączeniu nie jest właścicielem ani użytkownikiem wieczystym nieruchomości rolnej w rozumieniu art. 2 pkt 1) ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego.

§ 6. OGŁOSZENIE PLANU POŁĄCZENIA

6.1. Zarządy obu spółek zgłoszą do sądu rejestrowego Plan Połączenia na podstawie art. 500 § 1 KSH w zw. z art. 516 § 6 KSH, przy czym na podstawie art. 500 § 2 1 KSH Plan Połączenia zostanie ogłoszony na stronach internetowych łączących się spółek oraz złożony w siedzibach Spółek do wzglądu dla każdego zainteresowanego podmiotu:

6.1.1. Spółki Przejmującej: www.investincaso.com;

6.1.2. Spółki Przejmowanej: www.ententacollection.pl;

§ 7. EGZEMPLARZE PLANU POŁĄCZENIA

7.1. Niniejszy Plan Połączenia został sporządzony w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej z łączących się spółek oraz dwa egzemplarze dla sądów rejestrowych.

Zarząd Spółki Przejmującej:

.....
Prezes Zarządu
Paweł Jagodziński

Zarząd Spółki Przejmowanej:

.....
Członek Zarządu
Hubert Lewandowski

Załączniki:

- 1. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej w przedmiocie połączenia Spółek;*
- 2. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w przedmiocie połączenia Spółek;*
- 3. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 sierpnia 2025 r.;*
- 4. Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 lipca 2025 r.*
- 5. Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 lipca 2025*