

PLAN POŁĄCZENIA

spółki TAX-NET S.A. w Katowicach jako Spółką Przejmującą

ze

spółką Księgowość, Podatki, Doradztwo Grupa TAX – NET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze jako Spółką Przejmowaną

sporządzony i uzgodniony pomiędzy łączącymi się spółkami.

I. Typ, firma i siedziba każdej ze spółek uczestniczących w połączeniu oraz sposób połączenia (art. 499 § 1 pkt 1 k.s.h.)

W połączeniu uczestniczą:

TAX-NET S.A. z siedzibą w Katowicach przy ul. Ordona 7/15 wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000349538 zwaną dalej **Spółką Przejmującą**, której akcjonariuszami są:

1. Głośna Halina - posiadająca:

- 450 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225 000 zł,
- 50 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 25 000 zł, (posiadająca akcje o wartości nominalnej 250 000 zł)

2. Gutowski Dariusz – posiadający:

- 450 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225 000 zł,
- 50 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 25 000 zł, (posiadająca akcje o wartości nominalnej 250 000 zł)

3. Kotasiński Adam – posiadający:

- 450 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225 000 zł,
- 50 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 25 000 zł, (posiadająca akcje o wartości nominalnej 250 000 zł)

4. Malesza Mariusz – posiadający:

- 450 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225 000 zł,

- 50 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 25 000 zł, (posiadająca akcje o wartości nominalnej 250 000 zł)

5. Nelip Grażyna - posiadająca:

-450 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225 000 zł,

- 50 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 25 000 zł, (posiadająca akcje o wartości nominalnej 250 000 zł)

6. Wicher Rafał – posiadający:

-450 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225 000 zł,

- 50 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 25 000 zł, (posiadająca akcje o wartości nominalnej 250 000 zł)

jak również akcjonariusze posiadający akcje serii akcji „C” w ilości 50 000 sztuk i akcjonariusze posiadający akcje serii „D” 232 735 sztuk.

Księgowość, Podatki, Doradztwo Grupa TAX – NET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze przy ul. Dworcowa 8 wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000323902 zwaną dalej **Spółką Przejmowaną**, której jedynym wspólnikiem jest:

1. Kilarska Miłoslawa – posiadająca 4 502 udziałów o wartości nominalnej 450.200,00 zł (słownie: czterysta pięćdziesiąt tysięcy dwieście złotych),

II. Sposób połączenia i podstawy prawne.

Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółki Przejmowanej w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h.

III. Stosunek wymiany udziałów spółki przejmowanej oraz zasady dotyczące przyznania udziałów w spółce przejmującej (art. 499 § 1 pkt 2 i pkt 3).

1. W zamian za udziały w Spółce Przejmowanej, o wartości nominalnej 450.200,00 zł (słownie: czterysta pięćdziesiąt tysięcy dwieście złotych) i wynikającej z wyceny metodą skorygowanych aktywów netto sporządzonej według stanu na dzień 01.08.2011 r. wartości skorygowanej aktywów netto 427 161,77 zł (słownie: czterysta dwadzieścia siedem tysięcy sto sześćdziesiąt jeden złotych siedemdziesiąt siedem groszy):

- wspólnik Kilarska Miłoslawa Spółki Przejmowanej w drodze objęcia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym w Spółce Przejmującej otrzyma 125 000 (słownie: sto dwadzieścia pięć tysięcy) akcji na okaziciela o łącznej wartości nominalnej 62 500,00 zł (słownie: sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset złotych),

W związku z połączeniem kapitał zakładowy zostaje podwyższony z kwoty 1 641 382,50 zł (słownie: jeden milion sześćset czterdzieści jeden tysięcy trzysta osiemdziesiąt dwa złote i pięćdziesiąt groszy) o kwotę 62 500,00 zł (słownie: sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset złotych) do wartości 1 703 882,50 zł (słownie: jeden milion siedemset trzy tysiące osiemset osiemdziesiąt dwa złote i pięćdziesiąt groszy). Szczegółową strukturę akcjonariatu po dokonaniu połączenia zawiera Załącznik nr 1 do niniejszego planu połączenia.

2. Udziały, o których mowa w pkt.1, zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej według stanu na dzień połączenia, tj. według stanu na dzień wpisu połączenia do rejestru przez sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.

IV. Dzień, od którego udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki przejmującej (art. 499 § 1 pkt 4)

Udziały, o których mowa w pkt III, będą uczestniczyć w dywidendzie Spółki Przejmującej od dnia 01.01.2011 r.

V. Dzień Połączenia

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby Spółki Przejmującej (art. 493 § 2 k.s.h.)

VI. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej (art. 499 § 1 pkt 5 k.s.h.)

W związku z połączeniem Spółek nie przewiduje się przyznania jakimkolwiek osobom szczególnych praw w Spółce Przejmującej.

VII. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu (art. 499 § 1 pkt 6 k.s.h.)

W związku z połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej. Spółka Przejmująca nie przewiduje także przyznania dodatkowych korzyści dla innych osób uczestniczących w połączeniu.

VIII. Uzgodnienie planu połączenia (art. 498 k.s.h.).

Plan połączenia Spółek zostaje uzgodniony w dniu 25 sierpnia 2011 r. co zostaje stwierdzone podpisami:

IX.

Załącznikami do niniejszego planu są:

1. zestawienie udziałów.
2. projekt uchwał o połączeniu spółek,
3. projekt zmiany statutu Spółki Przejmującej,
4. ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 01.08.2011 r.
5. oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów połączenia na dzień 01 sierpnia 2011 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Katowice, dnia 25 sierpnia 2011 r.

Za Spółkę Przejmującą:

.....
/Prezes Zarządu/

.....
/Wiceprezes Zarządu/

Za Spółkę Przejmowaną:

.....
/Członek Zarządu/

.....
/Członek Zarządu/