

Katowice, dnia 25 sierpień 2011 r.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

TAX – NET S.A. z siedzibą w Katowicach uzasadniające połączenie ze spółką Księgowość, Podatki, Doradztwo Grupa TAX – NET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze

TAX – NET S.A. z siedzibą w Katowicach zajmuje się działalnością w zakresie obsługi księgowej, prowadzenia rozliczeń pracowników i usług doradztwa podatkowego na rzecz podmiotów gospodarczych poczynając od działalności osób indywidualnie prowadzących firmy , po rozliczanie wszelkiego rodzaju spółek osobowych i kapitałowych.

Połączenie spółek TAX – NET S.A wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000349538 z siedzibą w Katowicach z Księgowość, Podatki, Doradztwo Grupa TAX – NET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze przy ul. Dworcowej 8 uzasadnione jest konsolidacją rynku usług księgowych i doradczych w celu sprostania konkurencji panującej na rynku oraz w celu powiększenia wartości rynkowej podmiotu powstałego w wyniku połączenia, który jest notowany na rynku NewConnect przy GPW S.A. w Warszawie. Wpisuje się też w strategię rozwoju firmy, gdzie prócz drogi organicznego rozwoju przewidziano dwie równoległe drogi rozwoju: 1 poprzez fuzje i akwizycje oraz 2 poprzez budowę sieci franczyzowej biur rachunkowych.

Łączące się spółki posiadają niemal identyczny przedmiot działalności, co pozwala na wspólne opanowanie i ewentualnie rozszerzanie udziału w rynku, przy jednoczesnej minimalizacji kosztów (administracyjnych, technologicznych, marketingowych itd.) Pozwoli też na lepszą specjalizację tj. właściwy według kompetencji podział zadań i funkcji pełnionych przez poszczególnych członków zarządu

Połączenie spółek nastąpi w drodze przejęcia Księgowość, Podatki, Doradztwo Grupa TAX – NET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością przez TAX-NET S.A., w zamian za co jedyny wspólnik Księgowość, Podatki, Doradztwo Grupa TAX – NET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością otrzyma akcje na okaziciela w podwyższonym kapitale zakładowym TAX – NET S.A. zgodnie z art. 492 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych.

W zamian za udziały w Księgowość, Podatki, Doradztwo Grupa TAX – NET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, o wartości nominalnej 450 200,00 zł (słownie: czterysta pięćdziesiąt tysięcy dwieście złotych) i wartości skorygowanej aktywów netto wynikającej z wyceny 427 161,77 zł (słownie: czterysta dwadzieścia siedem tysięcy sto sześćdziesiąt jeden złotych siedemdziesiąt siedem groszy), wspólnicy Księgowość, Podatki, Doradztwo Grupa TAX – NET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością otrzyma akcje na okaziciela w TAX – NET S.A. o wartości nominalnej 62 500,00 zł (sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset złotych)

Stosunek wymiany akcji i udziałów został oparty na wycenie majątku w Księgowość, Podatki, Doradztwo Grupa TAX – NET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością metodą skorygowanych aktywów netto, według stanu na dzień 01.08.2011 r. i gwarantuje należyte zabezpieczenie interesów majątkowych wspólników w Księgowość, Podatki, Doradztwo Grupa TAX – NET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,

.....
/Członek Zarządu/

.....
/Członek Zarządu/