

Katowice, dnia 19 grudzień 2011 r.

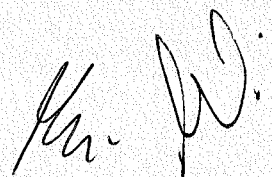
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

TAX – NET S.A. z siedzibą w Katowicach uzasadniające połączenie ze spółką Biuro Usług Księgowo-Podatkowych „BUCHALTER” Joanna Nowak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach przy ul. Gliwickiej 204/7.

TAX – NET S.A. z siedzibą w Katowicach zajmuje się działalnością w zakresie obsługi księgowej, prowadzenia rozliczeń pracowników i usług doradztwa 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 Biuro Usług Księgowo-Podatkowych „BUCHALTER” Joanna Nowak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach uzasadnione jest koniecznością konsolidacji 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.) z uwagi na taką samą lokalizację siedzib obu spółek. Pozwoli też na lepszą specjalizację tj. właściwy według kompetencji podział zadań i funkcji pełnionych przez poszczególnych członków zarządu .



Połączenie spółek nastąpi w drodze przejęcia spółki Biuro Usług Księgowo-Podatkowych „BUCHALTER” Joanna Nowak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach przez spółkę TAX-NET S.A., w zamian za co wspólnicy spółki Biuro Usług Księgowo-Podatkowych „BUCHALTER” Joanna Nowak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach otrzymają akcje na okaziciela w podwyższonym kapitale zakładowym spółki TAX – NET S.A. zgodnie z art. 492 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych.

W zamian za udziały spółki Biuro Usług Księgowo-Podatkowych „BUCHALTER” Joanna Nowak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, o wartości nominalnej 550 000,00 zł (słownie: pięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych) i wartości skorygowanej aktywów netto wynikającej z wyceny 590 514,46 zł (słownie: pięćset dziewięćdziesiąt tysięcy pięćset czternaście złotych czterdzieści sześć groszy), wspólnicy spółki Biuro Usług Księgowo-Podatkowych „BUCHALTER” Joanna Nowak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach otrzymają akcje na okaziciela w łącznej ilości w spółce TAX – NET S.A. o wartości nominalnej 225 000,00 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy złotych)

Stosunek wymiany akcji i udziałów został oparty na wycenie majątku spółki Biuro Usług Księgowo-Podatkowych „BUCHALTER” Joanna Nowak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach metodą skorygowanych aktywów netto, według stanu na dzień 01.12.2011 r. i gwarantuje należyte zabezpieczenie interesów majątkowych wspólników spółki Biuro Usług Księgowo-Podatkowych „BUCHALTER” Joanna Nowak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach.

PREZES ZARZĄDU

Grzegorz Woher

.....
/Prezes Zarządu/



WICEPREZES ZARZĄDU

Wiceprezes Zarządu/
Miłostawa Kilaraska