

## PLAN POŁĄCZENIA

spółki TAX-NET spółka akcyjna z siedzibą w Katowicach jako spółką przejmującą

ze

spółką EUROIN BRP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie jako spółką przejmowaną

oraz

spółką ALMANACH CONSULTING spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie 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 Spółka Akcyjna** z siedzibą w Katowicach (40-164 Katowice), przy ul. Ordona 7, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000349538, zwaną dalej **Spółką Przejmującą**, posiadającą NIP 2220024179, REGON 272670528, której akcjonariuszami są:

1. **Halina Głońska** – posiadająca:

- 450.000 akcji imiennych serii „A” uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225.000,00 zł
- 50.000 akcji na okaziciela serii „B” o wartości nominalnej 25.000,00 zł (posiadająca akcje o wartości nominalnej 250.000,00 zł)

2. **Grażyna Nelip** – posiadająca:

- 450.000 akcji imiennych serii „A” uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225.000,00 zł
- 50.000 akcji na okaziciela serii „B” o wartości nominalnej 25.000,00 zł (posiadająca akcje o wartości nominalnej 250.000,00 zł)

3. **Rafał Wichor** – posiadający:

- 450.000 akcji imiennych serii „A” uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225.000,00 zł
- 50.000 akcji na okaziciela serii „B” o wartości nominalnej 25.000,00 zł

(posiadający akcje o wartości nominalnej 250.000,00 zł)

4. **Dariusz Gutowski** – posiadający:

- 450.000 akcji imiennych serii „A” uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225.000,00 zł
  - 50.000 akcji na okaziciela serii „B” o wartości nominalnej 25.000,00 zł
  - 3.000 akcji na okaziciela serii „D” o wartości nominalnej 1.500,00 zł
- (posiadający akcje o wartości nominalnej 251 500,00 zł)

5. **Mariusz Malesza** – posiadający:

- 450.000 akcji imiennych serii „A” uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 225.000,00 zł
  - 50.000 akcji na okaziciela serii „B” o wartości nominalnej 25.000,00 zł
- (posiadający akcje o wartości nominalnej 250 000,00 zł)

6. **Maria Kamińska** – posiadająca:

- 50.000 akcji na okaziciela serii „C” o wartości nominalnej 25.000,00 zł
- (posiadająca akcje o wartości nominalnej 25.000,00 zł)

7. **Miłoslawa Kilarska** – posiadająca:

- 125.000 akcji na okaziciela serii „E” o wartości nominalnej 62.500,00 zł
- (posiadająca akcje o wartości nominalnej 62.500,00 zł)

8. **Joanna Nowak** – posiadająca:

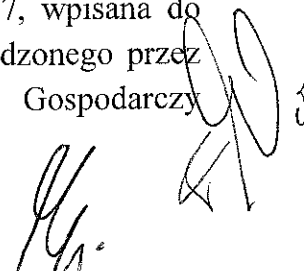
- 444.285 akcji na okaziciela serii „F” o wartości nominalnej 222.142,50 zł
- (posiadająca akcje o wartości nominalnej 222.142,50 zł)

9. **Patryk Nowak** – posiadający:

- 5.715 akcji na okaziciela serii „F” o wartości nominalnej 2.857,50 zł (posiadający akcje o wartości nominalnej 2 857,50 zł)

10. Pozostali akcjonariusze posiadający akcje serii „D” w ilości 229.735 sztuk dopuszczone do obrotu na Newconnect.

**EUROIN BRP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie (03-731 Warszawa), przy ul. Targowej 20A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000422598, posiadająca NIP 1132856098 REGON 146157139 zwaną dalej **Spółką Przejmowaną 1**, której jedynym udziałowcem jest TAX-NET S.A. z siedzibą w Katowicach (40-164 Katowice), przy ul. Ordona 7, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy



Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000349538, o kapitale zakładowym w wysokości 1 928 882,50 PLN

**ALMANACH CONSULTING Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie (03-731 Warszawa), przy ul. Targowej 20A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000024742, posiadającą NIP 1132273652 REGON 016551934 zwaną dalej **Spółką Przejmowaną 2**, której jedynym udziałowcem jest TAX-NET S.A. z siedzibą w Katowicach (40-164 Katowice), przy ul. Ordon 7, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000349538, o kapitale zakładowym w wysokości 1 928 882,50 PLN

przy czym Spółka Przejmowana 1 i Spółka Przejmowana 2 są dalej zwane łącznie **Spółkami Przejmowanymi**, natomiast Spółka Przejmująca wraz ze Spółkami Przejmowanymi są dalej zwane łącznie **Spółkami**.

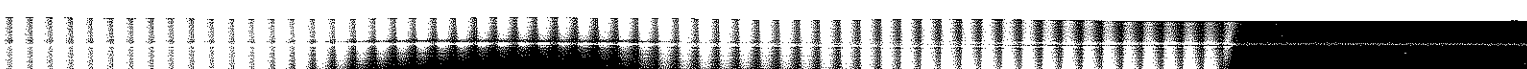
Na zasadzie art. 498 i następnych ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu spółek handlowych (Dz. U. nr 94, poz. 1037 z późn. zmianami (dalej KSH), Spółki uzgadniają plan połączenia następującej treści

## **II. Sposób połączenia i podstawy prawne.**

1. Połączenie Spółek nastąpi w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółek Przejmowanych w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH w drodze przejęcia Spółek Przejmowanych przez Spółkę Przejmującą, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą w drodze zsumowania aktywów i pasywów Spółek Przejmowanych, których jedynym udziałowcem jest Spółka Przejmująca z wyłączeniem powiązań wzajemnych.

2. Połączenie Spółek zostanie dokonane w oparciu o uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółek Przejmowanych, oraz o uchwałę Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmującej powziętymi na podstawie art. 506 KSH.

**III. stosunek wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na akcje Spółki Przejmującej, zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce Przejmującej oraz**



**dzień, od którego te akcje uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki przejmującej bądź spółki nowo zawiązanej (art. 499 § 1 pkt 2 - 4).**

Ze względu na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100 % udziałów w każdej ze Spółek Przejmowanych, nie wystąpi konieczność wymiany udziałów przedmiotowych Spółek na jej akcje. Z tego samego względu nie wystąpi emisja nowych akcji, które mogłyby zostać wymienione na udziały Spółek Przejmowanych, jak również nie wystąpi potrzeba ustalania dnia od którego akcje takie miałyby uczestniczyć w zyskach Spółki Przejmującej.

#### **IV. 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.

#### **V. 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 Spółek Przejmowanych. Spółka Przejmująca nie przewiduje także przyznania dodatkowych korzyści dla innych osób uczestniczących w połączeniu.

#### **VI. Uzgodnienie planu połączenia (art. 498 k.s.h.).**

Plan połączenia Spółek zostaje uzgodniony w dniu 12 lutego 2014 r. co zostaje stwierdzone podpisami:

#### **VII. Załącznikami do niniejszego planu są:**

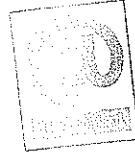
1. projekt uchwały Spółki Przejmującej w przedmiocie połączenia ze Spółkami Przejmowanymi,
2. projekt uchwały Spółki Przejmowanej 1 w przedmiocie połączenia ze Spółką Przejmującą oraz Spółką Przejmowaną 2,
3. projekt uchwały Spółki Przejmującej 2 w przedmiocie połączenia ze Spółką Przejmującą oraz Spółką Przejmowaną 1
4. projekt statutu Spółki Przejmującej,
5. ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 1 na dzień 01 stycznia 2014 r.
6. ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 2 na dzień 01 stycznia 2014 r.



7. oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 1 sporządzoną dla celów połączenia na dzień 01 stycznia 2014 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

8. oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 2 sporządzoną dla celów połączenia na dzień 01 stycznia 2014 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Warszawa, dnia 12 lutego 2014 r.



PREZES ZARZĄDU  
Grzegorz Wichor

1) Za Spółkę Przejmującą .....



WICEPREZES ZARZĄDU  
Miłosława Kilarska

2) Za Spółkę Przejmowaną 1 .....

Krzysztof Graczyk

1) Za Spółkę Przejmowaną 2 .....

Krzysztof Graczyk