

Łomianki, dnia 30 października 2017 r.

PLAN POŁĄCZENIA PRZEZ PRZEJĘCIE

sporządzony w dniu 30 października 2017 r. przez zarządy Spółek

1. MDG Invest - Łąkowa sp. z o.o. z siedzibą w Łomiankach, przy ul. Łąkowej 8, 05-092 Łomianki, NIP: 1182103751, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez: Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod Nr KRS 0000533399, o kapitale zakładowym w wysokości 5000,00 złotych, reprezentowana przez Wiceprezesa Zarządu, Rafała Matczuka

oraz

2. MDGPG sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Aleje Jerozolimskie 119a/70, 02-017 Warszawa, NIP: 7010562329, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez: Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000609572, o kapitale zakładowym w wysokości 9900 złotych, reprezentowana przez Prezesa Zarządu, Mariana Gorgola

1. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

W połączeniu uczestniczą:

1. **MDG Invest - Łąkowa** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łomiankach, adres: ul. Łąkowa 8, 05-092 Łomianki, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000533399 - jako Spółka Przejmująca,

oraz

2. MDGPG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Aleje Jerozolimskie 119a/70, 02-017 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000609572 - jako Spółka Przejmowana.

2. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

2.1. Podstawy prawne i tryb połączenia

Połączenia nastąpi w drodze przejścia przez **MDG Invest - Łąkowa** spółki **MDGPG** w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt. 1 KSH tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, dokonanym w drodze utworzenia nowych udziałów w Spółce Przejmującej, które to udziały w procesie Połączenia wydane zostaną wspólnikom Spółki Przejmowanej.

2.2. Uchwały Zgromadzenia Wspólników MDG Invest - Łąkowa oraz Zgromadzenia Wspólników MDGPG

Na zasadach art. 506 KSH podstawę Połączenia stanowią będą zgodne uchwały Zgromadzenia Wspólników **MDG Invest - Łąkowa** oraz Zgromadzenia Wspólników **MDGPG**, zawierające zgodę Wspólników **MDG Invest - Łąkowa** oraz Wspólników **MDGPG** na Plan połączenia Spółek oraz treść zmian do Umowy Spółki Przejmującej wynikających z połączenia Spółek.

2.3. Podwyższenie kapitału zakładowego MDG Invest - Łąkowa związane z Połączeniem

Na skutek połączenia **MDG Invest Łąkowa** i **MDGPG**, kapitał zakładowy **MDG Invest Łąkowa** zostanie podwyższony z kwoty 5 000,00 zł do kwoty 39 800,00, tj. o kwotę 34 800,00 zł (łączna ilość udziałów wynosi $100+176+520 = 796 * 50,00 = 39 800,00$).

2.4. Sukcesja generalna

W wyniku połączenia Spółek, **MDG Invest - Łąkowa** – zgodnie z treścią art. 494 § 1 KSH, wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki **MDGPG**. Stosownie do treści art. 494 § 4 KSH. z dniem połączenia Wspólnicy spółki przejmowanej stają się Wspólnikami Spółki Przejmującej, z tym jednak zastrzeżeniem, iż zgodnie z art. 514 § 1 KSH, spółka

przejmująca nie może objąć udziałów własnych za udziały jakie posiada w spółce przejmowanej.

2.5. Dzień połączenia

Połączenie spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia (podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej) przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby **MDG Invest - Łąkowa**. Wpis ten - zgodnie z treścią art. 493 § 2 KSH wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z Krajowego Rejestru Sądowego.

2.6. Odstąpienie od badania Planu Połączenia przez biegłego rewidenta oraz od sporządzenia sprawozdania uzasadniającego połączenie

Na podstawie art. 503¹ KSH, odstąpiono od badania Planu Połączenia przez biegłego rewidenta oraz od sporządzenia przez Zarząd każdej z łączących się spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie zgodnie z art. 501 § 1 KSH, na co wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrazili zgodę.

3. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW MDGPG NA UDZIAŁY MDG INVEST ŁĄKOWA

3.1. Zastosowana metoda wyceny majątku Spółek

Podstawą ustalenia parytetu wymiany udziałów **MDGPG** na **MDG Invest - Łąkowa** jest wycena księgową Spółek biorących udział w połączeniu, opierająca się o wartości ujawnione w oświadczeniach o stanie księgowym, stanowiącym załączniki do Planu Połączenia.

Istota księgowej metody wyceny polega na przyjęciu, że wartość spółki jest równa jej wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu sprawozdawczość finansową spółki, a więc stanowi różnicę pomiędzy aktywami spółki, a jej zadłużeniem, odzwierciedlonym w pasywach. Zastosowanie tej metody dla ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały **MDG Invest - Łąkowa** jest optymalne z uwagi na następujące okoliczności:

- Sprawozdania Spółek – stanowiące podstawę do oświadczeń o stanie księgowym oraz do ustalenia wartości majątku Spółek – właściwie oddają stan przedsiębiorstw podmiotów biorących udział w połączeniu oraz wartość ich majątku,

- Sprawozdania te zostały przygotowane według analogicznych, porównywalnych metod,
- Pomiędzy dniem ujęcia aktywów w księgach a dniem wyceny nie doszło do istotnych zmian rynkowych, które mogłyby wpłynąć na zmianę wartości ujawnionych w księgach.

3.2. Podstawowe zasady ustalenia parytetu wymiany Udziałów MDGP na udziały MDG Invest - Łąkowa

W celu ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, w pierwszej kolejności ustalić należy wartość jednego udziału Spółki Przejmującej oraz wartość jednego udziału Spółki Przejmowanej. Następnie, skoro Wspólnicy MDGPG powinni otrzymać udziały MDG Invest - Łąkowa odpowiadające wartości majątku MDGPG należy ustalić ile udziałów MDGPG odpowiadać będzie wartość udziału Spółki Przejmującej. W tym celu liczbę wyrażającą wartość jednego udziału Spółki Przejmującej należy podzielić przez liczbę wyrażającą wartość jednego udziału w Spółce Przejmowanej. Następnie ilość Udziałów MDGPG należy podzielić przez wcześniej uzyskany wynik porównania wartości udziałów MDG Invest - Łąkowa i MDGPG. Wynik tej operacji wyznaczy liczbę Udziałów Spółki Przejmującej, wydawanych w związku z połączeniem przez przejęcie Spółki Przejmowanej.

Z uwagi na specyfikę procesu łączenia przy ustalaniu wyników operacji matematycznych zastosowano powszechnie przyjęte metody zaokrąglenia do jedności.

Uzyskany tak wynik, pomnożony następnie przez wartość nominalną Udziałów MDG Invest - Łąkowa wyznaczy wysokość podwyższenia kapitału zakładowego w MDG Invest - Łąkowa.

4. PARYTET WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

4.1. Wycena MDG Invest - Łąkowa

Wartość księgową aktywów netto MDG Invest Łąkowa na dzień 30 września 2017 roku wynosi 2 141 306,20 zł. Skoro w MDG Invest Łąkowa istnieje 100 Udziałów, wartość jednego Udziału MDG Invest Łąkowa ustalona metodą opisaną w pkt 4.1 powyżej wynosi 21 413,06zł.

4.2. Wycena MDGPG

Wartość księgową aktywów netto MDGPG na dzień 30 września 2017 roku wynosi 14 882 648,18 zł. Kapitał zakładowy MDGPG tworzy 99 Udziałów. W związku z powyższym, wartość jednego Udziału MDGPG, ustalona metodą opisaną w pkt 4.1 powyżej wynosi 150 329,78 zł.

4.3. Stosunek wymiany Udziałów MDGPG na Udziały MDG Invest - Łąkowa

Z porównania wartości Udziałów MDG Invest Łąkowa i MDGPG wynika, iż za 0,14244 Udziałów MDGPG, w wyniku połączenia MDG Invest Łąkowa i MDGPG należy wydać 1 Udział MDG Invest Łąkowa.

W związku z powyższym, za 25 Udziałów MDGPG, posiadanych przez Patryka Gorgola w wyniku połączenia MDGPG i MDG Invest Łąkowa, Wspólnikowi temu wydanych zostanie 176 Udziałów MDG Invest Łąkowa ($25 / 0,1424406$) o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 8 800,00 zł, natomiast za 74 Udziałów MDGPG, posiadanych Marian Gorgol w wyniku połączenia MDGPG i MDG Invest Łąkowa, Wspólnikowi temu wydanych zostanie 520 Udziałów MDG Invest Łąkowa ($74 / 0,1424406$) o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 26 000,00 zł. Łączna wartość nominalna przekazanych udziałów wynosi 34 800,00 (słownie trzydzieści cztery tysiące osiemset złotych).

5. SPOSÓB PRZYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

Połączenie spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby MDG Invest - Łąkowa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia MDGPG sp. z .o. z Krajowego Rejestru Sądowego.

Udziały MDG Invest - Łąkowa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zostaną wydane nowym udziałowcom w dniu rejestracji połączenia. Wszyscy wspólnicy łączących się spółek w dniu połączenia z mocy prawa staną się udziałowcami MDG Invest-Łąkowa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

6. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKACH SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ.

Udziały MDG Invest – Łąkowa sp. z o.o. będą uprawniać udziałowców do udziału w zysku tej spółki od dnia zarejestrowania połączenia.

7. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKE PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM I ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

7.1. PRAWA PRYZNANE WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

- a) Wspólnicy Marian Dariusz Gorgol i Patryk Gorgol mają prawo powołania po jednym członku zarządu.
- b) Uchwały dotyczące zmiany umowy Spółki, rozwiązania Spółki lub zbycia przedsiębiorstwa albo jego zorganizowanej części, w sprawie połączenia spółek, umorzenia udziałów oraz uchwały w sprawie istotnej zmiany przedmiotu działalności Spółki oraz powołanie i odwołanie członków Zarządu Spółki – wymagają ponadto zgody Wspólnika – Mariana Dariusza Gorgola lub Patryka Gorgola.

7.2. SZCZEGÓLNE UPRAWNIENIA I KORZYŚCI PRYZNANE CZŁONKOM ZARZĄDU

W związku z połączeniem nie przewiduje się przyznania innym podmiotom szczególnych praw w spółce przejmującej oraz nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych podmiotów uczestniczących w połączeniu.

Załączniki:

1. projekt uchwał Zgromadzeń Wspólników o połączeniu spółek,
2. projekt zmian umowy spółki MDG Invest – Łąkowa sp. z o.o.,
3. ustalenie wartości majątku spółek łączących się,
4. oświadczenia zawierające informację o stanie księgowym łączących się spółek,
5. zgoda wspólników łączących się spółek, aby plan połączenia nie podlegał badaniu przez

biegłego rewidenta,

6. wniosek o zarejestrowanie planu połączenia w aktach spółki przejmowanej.

w imieniu MDG Invest - Łąkowa sp. z o.o.

w imieniu MDGPG sp. z .o.o.