
PLAN POŁĄCZENIA

**GAVARRA INVEST SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W PRZEŹMIEROWIE**

JAKO SPÓŁKĄ PRZEJMUJĄCĄ

Z

**BRETTA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W PRZEŹMIEROWIE**

JAKO SPÓŁKĄ PRZEJMOWANĄ

PRZEŹMIEROWO, DNIA 22 LUTEGO 2023 ROKU

Niniejszy Plan Połączenia sporządzony został w 22 lutego 2023 roku na podstawie art. 498 i nast. ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2016, poz. 1578 ze zm., dalej jako „k.s.h. ”) w ramach uzgodnień dokonanych przez działające za łączące się spółki organy tj. przez:

1. zarząd spółki pod firmą GAVARRA INVEST spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Przeźmierowie (adres: ul. Składowa 42a, 62-081 Przeźmierowo), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001006828, oraz
2. zarząd spółki pod firmą BRETТА spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Przeźmierowie (adres: ul. Składowa 42a, 62-081 Przeźmierowo), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000543609.

I. UWAGI OGÓLNE

Mając na uwadze obecną strukturę właścicielską łączących się spółek, zarządy spółek stoją na stanowisku, że połączenie opisane w niniejszym Planie Połączenia przyczyni się do uporządkowania struktury majątkowej i właścicielskiej wszystkich spółek.

II. OZNACZENIE ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

Połączeniu podlegają spółki:

1. GAVARRA INVEST SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Przeźmierowie (adres: ul. Składowa 42a, 62-081 Przeźmierowo), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001006828, o kapitale zakładowym 19.000,00 PLN (słownie: dziewiętnaście tysięcy złotych) (dalej jako: „SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA”), oraz
2. BRETТА spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Przeźmierowie (adres: ul. Składowa 42a, 62-081 Przeźmierowo), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000543609, o kapitale zakładowym 105.000,00 PLN (słownie: sto pięć tysięcy złotych) (dalej jako: „SPÓŁKA PRZEJMOWANA I”),

III. SPOSÓB ŁĄCZENIA

Połączenie nastąpi w trybie przewidzianym w artykule 492 § 1 pkt 1) k.s.h., to jest przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za udziały Spółki Przejmującej (łączenie przez przejęcie).

Z uwagi na to, iż Spółka Przejmująca posiada ponad 95% udziałów w Spółce Przejmowanej, połączenie zostanie dokonane w trybie uproszczonym (art. 516 § 1, 5 i 6 k.s.h.), a więc bez sporządzenia pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstaw prawnych i uzasadnienia ekonomicznego, bez poddania planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności.

Połączenie Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną zostanie przeprowadzone z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z dotychczasowej kwoty 19.000,00 zł (słownie: dziewiętnaście tysięcy złotych) do kwoty 24.000,00 zł (słownie: dwadzieścia cztery tysiące złotych) tj. o 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych) poprzez utworzenie 100 (słownie: stu) nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy.

Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru (art. 493 § 1 k.s.h.).

Zgodnie z art. 493 § 2 k.s.h., połączenie Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej nastąpi w dniu wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego według siedziby Spółki Przejmującej (dalej jako: „DZIEŃ POŁĄCZENIA”). Jednocześnie Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

W wyniku połączenia:

- a. z Dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, w tym przejmie ich aktywa i pasywa, zgodnie z art. 494 § 1 k.s.h.,
- b. z Dniem Połączenia na Spółkę Przejmującą przejdą w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej (art. 494 § 2 k.s.h.),
- c. Spółka Przejmująca złoży do właściwych miejscowo i rzeczowo sądów wnioski o ujawnienie w księgach wieczystych przejścia nieruchomości Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, zgodnie z art. 494 § 3 k.s.h.

1. SPOSÓB ŁĄCZENIA

Połączenie nastąpi w trybie przewidzianym w artykule 492 § 1 pkt 1) k.s.h., to jest przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, w zamian za udziały Spółki Przejmującej (łączenie przez przejęcie).

Łączenie się ww. spółek zostanie rozliczone i ujęte na dzień połączenia w księgach rachunkowych Spółki Przejmującej – metodą nabycia, o której mowa w art. 44b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Połączenie Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną zostanie przeprowadzone z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z dotychczasowej kwoty 19.000,00 zł (słownie: dziewiętnaście tysięcy złotych) do kwoty 24.000,00 zł (słownie: dwadzieścia cztery tysiące złotych) tj. o 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych) poprzez utworzenie 100 (słownie: stu) nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych). Nadwyżka wartości majątku Spółki Przejmowanej ponad wartość nominalną udziałów objętych przez wspólników tej Spółki, zostanie przekazana na kapitał zapasowy Spółki Przejmującej (art. 154 § 3 k.s.h. w zw. z art. 497 § 1 k.s.h.).

Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w dniu wykreślenia z rejestru (art. 493 § 1 k.s.h.). Zgodnie z art. 493 § 2 k.s.h., połączenie Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej nastąpi w dniu wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego według siedziby Spółki Przejmującej (dalej jako: „DZIEŃ POŁĄCZENIA”). Jednocześnie Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

W wyniku połączenia z Dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, w tym przejmie jej aktywa i pasywa, zgodnie z art. 494 § 1 k.s.h.

2. LICZBA I WARTOŚĆ UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ PRYZNANYCH WSPÓLNIKOM ŁĄCZĄCYCH SIĘ WW. SPÓŁEK PRZEJMOWANYCH

Zgodnie z art. 494 § 4 k.s.h. w Dniu Połączenia wspólnicy Spółki Przejmowanej staną się wspólnikami Spółki Przejmującej, bez obowiązku objęcia i opłacenia udziałów, które zostaną im przyznane w wyniku łączenia.

Sposób wyliczenia i stosunek (parytet) wymiany udziałów Spółki Przejmowanej BRETТА Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na nowe udziały Spółki Przejmującej GAVARRA INVEST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością został ustalony z uwzględnieniem celu połączenia i charakteru prowadzonej działalności przez łączące się Spółki oraz wyliczony w oparciu o wycenę wartości Spółki Przejmowanej do wyceny wartości Spółki Przejmującej.

Parytet (stosunek) wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej wynosi 1:1. To oznacza, że:

- a) za 34 (1,62 %) udziały w Spółce Przejmowanej, wspólnik Spółki Przejmowanej – Paweł Jacek Struski otrzyma 34 (trzydzieści cztery) równe i niepodzielne udziały o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy udział oraz o łącznej wartości nominalnej 1.700,00 zł (tysiąc siedemset złotych);
- b) za 33 (1,57 %) udziały w Spółce Przejmowanej, wspólnik Spółki Przejmowanej – Maciej Paweł Struski otrzyma 33 (trzydzieści trzy) równe i niepodzielne udziały o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy udział oraz o łącznej wartości nominalnej 1.650,00 zł (tysiąc sześćset pięćdziesiąt złotych);
- c) za 33 (1,57 %) udziały w Spółce Przejmowanej, wspólnik Spółki Przejmowanej – Krzysztof Robert Jankowiak otrzyma 33 (trzydzieści trzy) równe i niepodzielne udziały o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy udział oraz o łącznej wartości nominalnej 1.650,00 zł (tysiąc sześćset pięćdziesiąt złotych).

W związku z połączeniem wspólnikom Spółki Przejmowanej będzie przysługiwało, bez obowiązku objęcia i opłacenia, 100 (słownie: sto) udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, powstałych z dniem zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, na następujących zasadach:

- a) Pawłowi Jackowi Struskiemu będą przysługiwały 34 (słownie: trzydzieści cztery) udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o łącznej wartości 1.700,00 zł (słownie: tysiąc siedemset złotych),

- b) Maciejowi Pawłowi Struskiemu będą przysługiwały 33 (słownie: trzydzieści trzy) udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o łącznej wartości 1.650,00 zł (słownie: tysiąc sześćset pięćdziesiąt złotych),
- c) Krzysztofowi Robertowi Jankowiakowi będą przysługiwały 33 (słownie: trzydzieści trzy) udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o łącznej wartości 1.650,00 zł (słownie: tysiąc sześćset pięćdziesiąt złotych).

Ponieważ Spółka Przejmująca pozostaje wspólnikiem Spółki Przejmowanej nie zostaną jej wydane dodatkowe udziały w Spółce Przejmującej.

W związku z utworzeniem nowych udziałów w Spółce Przejmującej, nie powstanie obowiązek uiszczenia dopłat.

3. DZIEŃ OD KTÓREGO UDZIAŁY W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ PRYZNANE WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Udziały w Spółce Przejmującej przyznane Wspólnikom Spółki Przejmowanej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od początku roku obrotowego, w którym nastąpiło połączenie.

4. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

Wspólnikom Spółki Przejmowanej ani innym osobom nie zostaną przyznane przez Spółkę Przejmującą żadne szczególne uprawnienia w związku z połączeniem.

5. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA WSPÓLNIKÓW ŁĄCZĄCEJ SIĘ SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

Nie przewiduje się przyznania Wspólnikom Spółki Przejmowanej ani jakimkolwiek innym osobom uczestniczącym w połączeniu żadnych szczególnych korzyści.

6. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA

- 1) W odniesieniu do Spółki Przejmowanej oraz do Spółki Przejmującej – projekty uchwał o połączeniu spółek, tj.:
 - a. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o połączeniu spółek,
 - b. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu spółek;
- 2) Projekt zmiany Umowy Spółki Przejmującej.
- 3) Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej na dzień 1 stycznia 2023 r.
- 4) Oświadczenia Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej zawierające informację o stanie księgowym sporządzoną dla celów połączenia na dzień 1 stycznia 2023 r.
- 5) Oświadczenia o wyrażeniu zgody w trybie art. 503¹ KSH.

Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony i przyjęty przez Zarząd Spółki Przejmującej oraz Zarząd Spółki Przejmowanej w dniu 22 lutego 2023 r.

Zarząd GAVARRA INVEST Sp. z o.o.

Paweł Jacek Struski – Członek Zarządu

Maciej Paweł Struski – Członek Zarządu

Krzysztof Robert Jankowiak – Członek Zarządu

Zarząd BRETТА Sp. z o.o.

Paweł Jacek Struski – Członek Zarządu

Maciej Paweł Struski – Członek Zarządu

Krzysztof Robert Jankowiak – Członek Zarządu