

**PLAN POŁĄCZENIA
SPÓŁEK
ARENT CAPITAL HOLDING SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
oraz
PV WIELBARK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W WIELBARKU**

Warszawa, 25 sierpnia 2023 r.

PLAN POŁĄCZENIA

ARENT CAPITAL HOLDING SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE oraz PV WIELBARK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W WIELBARKU

Niniejszy plan połączenia (dalej: „**Plan Połączenia**”) został uzgodniony i sporządzony w dniu 25 sierpnia 2023 r., stosownie do treści art. 498 i 499 ustawy z 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 ze zm., dalej: „**KSH**”) przez zarządy spółek:

1. **ARENT CAPITAL HOLDING SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** z siedzibą w Warszawie przy ul. Grzybowskiej nr 43A, lok. 138, 00-855 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000622593, o kapitale zakładowym w wysokości 245.649.900,00 zł, NIP 5252662111, REGON 364673607 (dalej: „**Spółka Przejmująca**”);

oraz

2. **PV WIELBARK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** z siedzibą w Wielbarku przy ul. Feliksa Nowowiejskiego nr 33, 12-160 Wielbark, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000606370, o kapitale zakładowym w wysokości 2.263.000,00 zł, NIP 5691878132, REGON 363923249 (dalej: „**Spółka Przejmowana**”);

(Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana są dalej zwane łącznie „**Spółkami**”, a każda z osobna „**Spółką**”).

Zważywszy, że:

- I. Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej;
- II. Spółki zamierzają one dokonać połączenia w celu optymalizacji prowadzenia działalności gospodarczej (w tym redukcji kosztów związanych z funkcjonowaniem Spółki Przejmowanej jako osobnego podmiotu), ujednoczenia sposobu identyfikowania produktów oraz integracji i uproszczenia struktury organizacyjnej;
- III. Spółki uczestniczące w procesie połączenia zamierzają połączyć się w trybie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przejęcie całego majątku Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą, przy czym procedura ta będzie uwzględniać postanowienia uproszczonego trybu połączenia określone w art. 516 § 6 KSH, a w konsekwencji:
 - 1) Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia likwidacji,
 - 2) majątek Spółki Przejmowanej przejdzie na Spółkę Przejmującą na zasadach sukcesji uniwersalnej, tj. Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej,
 - 3) połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Spółki uczestniczące w procesie połączenia ustaliły Plan Połączenia następującej treści:

§ 1. Typ, Firma i siedziba każdej z łączących się Spółek.

Połączeniu podlegają:

- 1) spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prowadząca działalność gospodarczą pod firmą **ARENT CAPITAL HOLDING SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** z siedzibą w Warszawie, jako Spółka Przejmująca, oraz
- 2) spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prowadząca działalność gospodarczą pod firmą **PV WIELBARK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** z siedzibą w Wielbarku, jako Spółka Przejmowana.

§ 2. Sposób połączenia, jego podstawa prawna i przeprowadzenie procesu połączenia.

1. Połączenie Spółek nastąpi przez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w dniu wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej (dalej: „**Dniem Połączenia**”).
2. Połączenie Spółek nastąpi w trybie uproszczonym z art. 516 KSH, na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, powziętej w trybie art. 506 KSH, której wzór stanowi Załącznik nr 1 do Planu Połączenia.
3. W wyniku połączenia Spółka Przejmująca zgodnie z postanowieniem art. 494 § 1 KSH wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
4. Wobec faktu, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej oraz że stosuje się uproszczony tryb połączenia spółek:
 - a) nie zostaną sporządzone sprawozdania zarządów łączących się spółek uzasadniające połączenie, o których mowa w art. 501 § 1 KSH w zw. z art. 516 § 5 i § 6 KSH;
 - b) Zarządy łączących się Spółek nie będą zobowiązane do realizacji czynności informacyjnych, wskazanych w art. 501 § 2 KSH w zw. z art. 516 § 5 i § 6 KSH;
 - c) Plan Połączenia nie zostanie poddany badaniu przez biegłego, o którym mowa w art. 502 i 503 KSH (w zw. z art. 516 § 5 i 6 KSH);
 - d) Połączenie zostanie zrealizowane bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, jak również nie przewiduje się innych zmian umowy Spółki Przejmującej, a zatem do Planu Połączenia nie jest załączony projekt zmian umowy Spółki Przejmującej;
 - e) w związku z zastosowaniem uproszczonej procedury połączenia z art. 516 § 6 KSH oraz wobec faktu, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej oraz, że połączenie nastąpi bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, wspólnikom Spółki Przejmowanej nie zostaną wydane żadne udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, w konsekwencji czego Plan Połączenia nie zawiera elementów o których mowa w art. 499 § 1 pkt 2–4 KSH, tj. stosunku wymiany udziałów, zasad przyznania udziałów oraz wskazania dnia od którego nowe udziały będą uczestniczyć w zysku.
5. Księgowe rozliczenie Połączenia nastąpi metodą łączenia udziałów, zgodnie z art. 44c ust. 1 ustawy o rachunkowości.

§ 3. Prawa, które mają być przyznane wspólnikom lub osobom szczególnie uprawnionym w spółce przejmowanej / szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek i innych osób uczestniczących w połączeniu.

1. W związku z połączeniem nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą żadnych praw wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej oraz jakimkolwiek innym osobom szczególnych praw w Spółce Przejmującej.
2. Zarządy łączących się Spółek oświadczają, że brak jest osób, którym przysługują szczególne uprawnienia w Spółce Przejmowanej.
3. Zarządy łączących się spółek oświadczają, że nie planuje się przyznania żadnych szczególnych korzyści członkom organów łączących się spółek, jak również innym osobom uczestniczącym w połączeniu.

§ 4. Skutki połączenia.

1. Wskutek połączenia Spółka Przejmująca przejmie cały majątek Spółki Przejmowanej.
2. Wobec faktu, że Spółka Przejmująca jest obecnie (jak również będzie w Dniu Połączenia) jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, połączenie spółek zostanie przeprowadzone bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
3. Połączenie spółek nie spowoduje powstania żadnych okoliczności wymagających wprowadzenia zmian w umowie Spółki Przejmującej.
4. Wobec postanowień ust. 2. i 3. niniejszego paragrafu, umowa Spółki Przejmującej pozostanie niezmieniona.

§ 5. Ustalenia Wartości Spółki Przejmowanej.

W związku z tym, że połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz, w konsekwencji, bez przyznania nowych udziałów wspólnikom Spółki Przejmującej, brak jest konieczności wyliczenia parytetu wymiany udziałów, a zatem do Planu Połączenia załączone jest oświadczenie o ustaleniu wartości majątku wyłącznie Spółki Przejmowanej.

Wycena majątku Spółki Przejmowanej następuje według wartości księgowej, na podstawie bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego na dzień 1 lipca 2023 roku. Metoda ta jest najwłaściwsza ze względu na tryb połączenia, tj. ze względu na przejście Spółki Przejmowanej przez jedyne go wspólnika tej spółki, czyli Spółkę Przejmującą.

§ 6. Zgody i zezwolenia.

W związku z tym, że Spółka Przejmująca i Spółką Przejmowana należą do tej samej grupy kapitałowej oraz mając na uwadze treść art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów zamiar koncentracji Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Żadna ze spółek uczestniczących w Połączeniu nie jest właścicielem ani użytkownikiem wieczystym nieruchomości rolnej w rozumieniu art. 2 pkt 1) ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego.

§ 7. Ogłoszenie Planu Połączenia.

Zarządy obu spółek zgłoszą do sądu rejestrowego Plan Połączenia na podstawie art. 500 § 1 KSH w zw. z art. 516 § 6 KSH, przy czym na podstawie art. 500 § 2¹ KSH Plan Połączenia zostanie ogłoszony na stronach internetowych łączących się spółek:

- a) Spółki Przejmującej: <https://ac-holding.pl/>
- b) Spółki Przejmowanej: <https://pv-wielbark.pl/>

§ 8. Egzemplarze Planu Połączenia.

Niniejszy Plan Połączenia został sporządzony w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej z łączących się spółek oraz dwa egzemplarze dla sądów rejestrowych.

Załączniki:


1. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w przedmiocie połączenia Spółek;
2. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 lipca 2023 r.;
3. Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 lipca 2023 r.
4. Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 lipca 2023 r.

Zarząd Arent Capital Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie:




Janusz Arent
Prezes Zarządu

Zarząd PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wielbarku:



Janusz Arent
Członek Zarządu



Piotr Arent
Członek Zarządu

Załącznik nr 1

do planu połączenia spółek Arent Capital Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 25 sierpnia 2023 r.

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wielbarku w sprawie połączenia ze spółką Arent Capital Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

„Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wielbarku uchwała niniejszym połączenie spółki PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wielbarku przy ul. Feliksa Nowowiejskiego nr 33, 12-160 Wielbark, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000606370, o kapitale zakładowym w wysokości 2.263.000,00 zł, NIP 5691878132, REGON 363923249 jako spółki przejmowanej ze spółką pod firmą Arent Capital Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ul. Grzybowskiej nr 43A, lok. 138, 00-855 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000622593, o kapitale zakładowym w wysokości 245.649.900,00 zł, NIP 5252662111, REGON 364673607 jako spółką przejmującą na warunkach określonych w treści planu połączenia z dnia 25 sierpnia 2023 r., udostępnionego wspólnikom spółki przejmującej i spółki przejmowanej w dniach [...] i wyraża zgodę na treść planu połączenia.

Połączenie spółek następuje poprzez przeniesienie całego majątku spółki PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wielbarku (spółki przejmowanej) na spółkę Arent Capital Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (spółkę przejmującą) zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wielbarku potwierdza, że wspólnicy łączących się spółek mogli zapoznać się z dokumentacją połączenia w trybie określonym w przepisach Kodeksu spółek handlowych, w tym z Planem Połączenia wraz z załącznikami, w terminach określonych w zawiadomieniach zarządu wystosowanych do wspólników.

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, mając na uwadze art. 515 § 1 w zw. z art. 514 § 1 KSH, połączenie następuje bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników potwierdza, że nie przyznaje się jakichkolwiek dodatkowych praw i korzyści wspólnikom Spółki Przejmowanej lub Przejmującej, ani innym osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej, i że nie przyznaje się żadnych szczególnych korzyści dla członków organów łączących się Spółek, ani dla innych osób uczestniczących w połączeniu.

Ze względu na fakt, że Spółka Przejmująca posiada całość udziałów w Spółce Przejmowanej i że nie następuje podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Przejmującej, a także, że Spółki łączone oraz ich wspólnicy nie wyrazili woli dokonywania jakichkolwiek zmian w umowie Spółki Przejmującej, Zgromadzenie Wspólników nie podejmuje uchwały w sprawie zmiany umowy Spółki Przejmującej.”

Załącznik nr 2

do planu połączenia spółek Arent Capital Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 25 sierpnia 2023 r.

Ustalenie wartości majątku PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Spółka”, „Spółka Przejmowana”) na dzień 1 lipca 2023 r.

Niniejsze opracowanie dotyczące ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej, zostało sporządzone w związku z planowanym połączeniem Spółki w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH.

Opis i charakter połączenia

Połączenie Spółki Przejmowanej z jej jedynym wspólnikiem – Arent Capital Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Spółka Przejmująca”) nastąpi poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

Podstawa określenia wartości majątku Spółki Przejmowanej

Wartość majątku Spółki Przejmowanej ustalono metodą księgową na podstawie danych wynikających z bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego na dzień 1 lipca 2023 r. zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120).

Wartość majątku Spółki Przejmowanej

Na podstawie sporządzonego bilansu wartość majątku Spółki Przejmowanej wyznaczono jako różnicę aktywów i zobowiązań na dzień 1 lipca 2023 roku:

Aktywa: 33.595.809,52 PLN

Zobowiązania: 6.058.612,77 PLN

Wartość majątku 27.537.196,76 PLN

Wartość majątku Spółki Przejmowanej, rozumiana jako wartość aktywów netto ustalona na dzień 1 lipca 2023 roku, wynosi 27.537.196,76 PLN.

Uzasadnienie sposobu ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej

Do określenia wartości majątku Spółki Przejmowanej przyjęto metodę księgową. Metoda ta jest metodą właściwą, ze względu na fakt, iż Spółka Przejmująca dysponuje wszystkimi udziałami Spółki Przejmowanej – Spółka Przejmowana jest w całości kontrolowana przez Spółkę Przejmującą.

Zastosowanie danej metody wyceny wartości majątku Spółki Przejmowanej nie ma wpływu na sytuację Spółki Przejmującej z uwagi na powyższy fakt.

Załącznik nr 3

do planu połączenia spółek Arent Capital Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 25 sierpnia 2023 r.

Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Arent Capital Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („Spółka Przejmująca”) sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 lipca 2023 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, zarząd Spółki Przejmującej zapewnił sporządzenie na dzień 1 lipca 2023 r. bilansu dla celów połączenia, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 257.276.139,42 PLN.

- 1) Dane wykazane w bilansie Spółki Przejmującej sporządzonym na dzień 1 lipca 2023 r. zgodne są z danymi wynikającymi z jej ksiąg rachunkowych.
- 2) Zarząd zapewnia, iż bilans sporządzony dla celów połączenia sporządzono zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, za wyjątkiem zmian koniecznych w celu zapewnienia porównywalności wyceny wartości majątków łączących się spółek. Bilans ten przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki Przejmującej oraz jej wynik finansowy. Przy sporządzeniu bilansu Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz prezentacji poszczególnych aktywów i pasywów.
- 3) W celu sporządzenia bilansu Zarząd zapewnił rzetelność ksiąg rachunkowych oraz odpowiednich dowodów księgowych i innych danych, jak również uwzględnił informacje wynikające z protokołów Zgromadzeń Wspólników i Zarządu Spółki Przejmującej.
- 4) Spółce Przejmującej nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich organów, dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
- 5) Bilans sporządzony na dzień 1 lipca 2023 r. w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje lub wykazuje: kwoty należności i zobowiązań pomiędzy podmiotami powiązаныmi oraz wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.
- 6) Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia prawa oraz nie pozostają w toku sprawy sądowe lub inne postępowania, których skutki powinny być wykazane w bilansie lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty.
- 7) Nie istnieją transakcje, które zostały nieprawidłowo ujęte w księgach rachunkowych stanowiących podstawę bilansu.
- 8) Spółka Przejmująca posiada prawny tytuł do posiadanych składników majątku.
- 9) Spółka Przejmująca wywiązała się ze wszystkich istotnych postanowień zawartych umów, których niewykonanie lub nienależyte wykonanie mogłoby istotnie wpłynąć na bilans.
- 10) Po dniu 1 lipca 2023 r. nie zaistniały żadne istotne zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w postaci korekt lub ujawnień w bilansie sporządzonym na dzień 1 lipca 2023 r.
- 11) Zarząd wyraża przekonanie, że wartość utworzonych rezerw jest odpowiednia, by pokryć należności Spółki Przejmującej oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.
- 12) Zarząd Spółki Przejmującej rozważył konieczność utworzenia rezerw na wszelkie koszty i straty, jakie mogą być poniesione z tytułu możliwości lub braku możliwości wywiązania się z zobowiązań wynikających ze sprzedaży towarów i usług. W ocenie Zarządu konieczność utworzenia dodatkowych rezerw nie występuje.
- 13) W odniesieniu do posiadanego majątku trwałego nie zaistniały żadne zdarzenia i nie ujawniono żadnych danych, które mogłyby wskazywać na trwałą utratę jego wartości.
- 14) Spółka Przejmująca, korzystając z najlepszych w jej mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, dokonała przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udałoby się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie Zarząd stwierdził, że nie są konieczne korekty z tego tytułu w bilansie.

Załącznik nr 4

do planu połączenia spółek Arent Capital Holding spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 25 sierpnia 2023 r.

Oświadczenie zawierające informacje o stanie PV Wielbark spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wielbarku („Spółka Przejmowana”) sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 lipca 2023 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki Przejmowanej zapewnił sporządzenie na dzień 1 lipca 2023 r. bilansu dla celów połączenia, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 33.595.809,52 PLN.

- 1) Dane wykazane w bilansie Spółki Przejmowanej sporządzonym na dzień 1 lipca 2023 r. zgodne są z danymi wynikającymi z jej ksiąg rachunkowych.
- 2) Zarząd zapewnia, iż bilans sporządzony dla celów połączenia sporządzono zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, za wyjątkiem zmian koniecznych w celu zapewnienia porównywalności wyceny wartości majątków łączących się spółek. Bilans ten przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki Przejmowanej oraz jej wynik finansowy. Przy sporządzeniu bilansu Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz prezentacji poszczególnych aktywów i pasywów.
- 3) W celu sporządzenia bilansu Zarząd zapewnił rzetelność ksiąg rachunkowych oraz odpowiednich dowodów księgowych i innych danych, jak również uwzględnił informacje wynikające z protokołów Zgromadzeń Wspólników i Zarządu Spółki Przejmowanej.
- 4) Spółce Przejmowanej nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich organów, dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
- 5) Bilans sporządzony na dzień 1 lipca 2023 r. w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje lub wykazuje: kwoty należności i zobowiązań pomiędzy podmiotami powiązаныmi oraz wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.
- 6) Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia prawa oraz nie pozostają w toku sprawy sądowe lub inne postępowania, których skutki powinny być wykazane w bilansie lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty.
- 7) Nie istnieją transakcje, które zostały nieprawidłowo ujęte w księgach rachunkowych stanowiących podstawę bilansu.
- 8) Spółka Przejmowana posiada prawny tytuł do posiadanych składników majątku.
- 9) Spółka Przejmowana wywiązała się ze wszystkich istotnych postanowień zawartych umów, których niewykonanie lub nienależyte wykonanie mogłoby istotnie wpłynąć na bilans.
- 10) Po dniu 1 lipca 2023 r. nie zaistniały żadne istotne zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w postaci korekt lub ujawnień w bilansie sporządzonym na dzień 1 lipca 2023 r.
- 11) Zarząd wyraża przekonanie, że wartość utworzonych rezerw jest odpowiednia, by pokryć należności Spółki Przejmowanej oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.
- 12) Zarząd Spółki Przejmowanej rozważył konieczność utworzenia rezerw na wszelkie koszty i straty, jakie mogą być poniesione z tytułu możliwości lub braku możliwości wywiązania się z zobowiązań wynikających ze sprzedaży towarów i usług. W ocenie Zarządu konieczność utworzenia dodatkowych rezerw nie występuje.
- 13) W odniesieniu do posiadanego majątku trwałego nie zaistniały żadne zdarzenia i nie ujawniono żadnych danych, które mogłyby wskazywać na trwałą utratę jego wartości.
- 14) Spółka Przejmowana, korzystając z najlepszych w jej mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, dokonała przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udałoby się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie Zarząd stwierdził, że nie są konieczne korekty z tego tytułu w bilansie.

