

PLAN POŁĄCZENIA SPÓLEK

Z DNIA

4 LISTOPADA 2022 R.

W związku z zamiarem połączenia przez przejęcie Spółek pod firmą: T&T People and Work Silesia sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców KRS pod nr 0000549797 („Spółka Przejmująca”), ze spółką T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. z siedzibą w Piekarach Śląskich zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców KRS pod nr 0000741197 („Spółka Przejmowana ”) – Zarządy łączących się Spółek sporządziły na podstawie art. 498 i art. 499 ksh niniejszy Plan Połączenia.

§ 1

Typ, firma i siedziba każdej z łączących się Spółek

Spółka Przejmująca

T&T People and Work Silesia sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców KRS pod nr 0000549797, posiadająca kapitał zakładowy w wysokości 55.000,00 zł, reprezentowana przez Prezesa Zarządu Mariana Szęszola, powołanego uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 17 października 2022 r.

Spółka Przejmowana I

T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. z siedzibą w Piekarach Śląskich zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców KRS pod nr 0000741197, posiadająca kapitał zakładowy w wysokości 55.000,00 zł, reprezentowana przez Prezesa Zarządu Mariana Szęszola, powołanego uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 17 października 2022 r.

§ 2

Sposób łączenia i podstawy prawne połączenie

Połączenie Spółek zostanie dokonane na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 ksh (łączenie poprzez przejęcie) tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej poprzez utworzenie nowych udziałów, które Spółka Przejmująca wyda jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej według określonego w Planie Połączenia parytetu wymiany udziałów.



Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej jest ta sama osoba prawna – spółka T&T Investments S.A. (KRS: 000379914). Struktura kapitałowa Spółki Przejmującej i Spółek Przejmowanych jest taka sama. Jedyny wspólnik posiada w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej taką samą ilość udziałów, o tej samej wartości nominalnej, przy takiej samej wysokości kapitału zakładowego każdej z łączących się Spółek. W wyniku połączenia spółek nie nastąpi utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowego udziałowca.

Zgodnie z art. 506 § 1 ksh podstawę połączenia stanowią będą zgodne uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz Nadzwyczajnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia, zawierające zgodę wspólników Spółek na Plan Połączenia oraz treść zmian umowy Spółki Przejmującej.

Na skutek połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 55.000,00 zł do kwoty 60.000,00 zł, tj. o kwotę 5.000,00 zł w drodze utworzenia nowych udziałów w liczbie 100 o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

W związku z wartością ujemną aktywów netto Spółki Przejmowanej nowoutworzone nie mogą zostać pokryte majątkiem tej spółki. W związku z powyższym obejmująca udziały spółka T&T Investments S.A. pokryje te udziały przez wniesienie wkładu z własnego majątku.

Spółka Przejmująca z dniem połączenia wstępuje we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (art. 494 § 1 ksh), a na Spółkę Przejmującą przechodzą z dniem połączenia 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 ksh).

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana nie znajdują się w likwidacji oraz w upadłości. Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w dniu wykreślenia z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

§ 3

Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, metoda zastosowana dla określenia parytetu wymiany

W związku z ujemnym kapitałem własnym T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej występują trudności w ustaleniu parytetu wymiany w oparciu o wycenę wartości księgowych spółek łączących się.

Mając powyższe na uwadze, a także fakt że zarówno Spółka Przejmująca, jak i Spółka Przejmowana znajdują się pod kontrolą jednego podmiotu, posiadającego 100% udziałów w spółkach łączących się, parytet wymiany został ustalony w sposób umowny.

Stosunek (parytet) wymiany udziałów spółkami T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej został uzgodniony w sposób umowny, w



taki sposób że za wszystkie udziały spółki T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej wspólnik tej Spółki obejmie sto udziałów Spółki Przejmującej.

W związku z ujemnym kapitałem własnym T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej obejmująca udziały spółka T&T Investments S.A. pokryje te udziały przez wniesienie wkładu z własnego majątku.

Tym samym w zamian za wszystkie udziały T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej w ilości 1100 o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, utworzone zostanie 100 nowych udziałów w Spółce Przejmującej o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Stanowisko doktryny, a w szczególności przepisy prawa, nie przesądzają że parytet wymiany udziałów musi opierać się na matematycznych metodach wyceny. Dopuszczalne jest więc, aby wspólnicy spółek uczestniczących w połączeniu dokonali ustalenia umownego parytetu wymiany, nie wynikającego wprost z żadnej metody wyceny. Zgodnie z poglądami wyrażanymi w doktrynie powyższe rozwiązanie jest dopuszczalne. M. Rodzyńkiewicz (Komentarz do art. 304 Kodeksu spółek handlowych) wskazuje, że nie można *a priori* odrzucić dopuszczalności ustalenia tego parytetu w sposób czysto „umowny”, tj. oddający rzeczywistą wolę uczestników łączenia, nawet jeżeli tak określony parytet wymiany nie jest oparty na jakiegokolwiek znanej metodzie wyceny.

§ 4

Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej

W oparciu o ustalony powyżej stosunek wymiany udziałów (parytet) przewiduje się, że w procesie połączenia jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej zostaną przyznane nowe udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

Jedyny wspólnik spółki T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej – spółka T&T Investments S.A. (KRS: 379914) w zamian za wszystkie udziały w tej spółce o wartości nominalnej 50,00 zł otrzyma 100 udziałów w Spółce Przejmującej o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Objęcie udziałów Spółki Przejmującej nastąpi w dniu zarejestrowania połączenia przez sąd rejestrowy.

Nowoutworzone udziały zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej według stanu na dzień połączenia, tj. według stanu na dzień wpisu połączenia do rejestru przez Sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.

§ 5

Dzień, od którego udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej



Udziały przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej w związku z połączeniem ze Spółką Przejmującą będą uprawniały do udziału w zysku Spółki Przejmującej od dnia prawomocnego wpisu połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

§ 6

Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej

W związku z połączeniem nie zostaną przyznane przez Spółkę Przejmującą żadne prawa osobom szczególnie uprawnionym, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 ksh.

§ 7

Szczególne korzyści dla członków organów Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu, jeżeli takie zostały przyznane

W związku z połączeniem nie zostaną przyznane przez Spółkę Przejmującą żadne szczególne korzyści osobom, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 ksh.

§ 8

Postanowienia końcowe

Plan Połączenia został uzgodniony przez Zarządy łączących się Spółek i podpisany przez nie w dniu 4 listopada 2022 r.

Niniejszy Plan Połączenia nie wymaga ogłoszenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym jako piśmie przeznaczonym do ogłoszeń łączących się spółek, albowiem zgodnie z art. 500 § 2[1] ksh co najmniej na miesiąc przed dniem rozpoczęcia Zgromadzenia Wspólników, na którym ma być powzięta uchwała o połączeniu, o której mowa w art. 506 ksh, tj. nieprzerwanie począwszy od dnia 7 listopada 2022 r. zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej i Spółek Przejmowanych - <https://ttgroup.pl/people-and-work-group/>.

Zgodnie z art. 499 § 2 ksh do niniejszego Planu Połączenia zostały dołączone następujące załączniki:

1. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o połączeniu, w tym projekt zmian umowy Spółki Przejmującej,
2. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej o połączeniu,
3. Oświadczenie zarządu T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej o stanie księgowym Spółki Przejmowanej na dzień 31 października 2022 r.,



4. Oświadczenie zarządu Spółki Przejmującej o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień 31 października 2022 r.,
5. Ustalenie wartości majątku T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej na dzień 31 października 2022 r.,
6. Oświadczenie jedyne go wspólnika Spółki Przejmującej na podstawie art. 503[1] k.s.h.
7. Oświadczenie jedyne go wspólnika Spółki Przejmowanej na podstawie art. 503[1] k.s.h.

MARIAN SZĘSZOŁ
Za T&T People and Work Silesia sp. z o.o.

- Prezes zarządu Marian Szęszoł

MARIAN SZĘSZOŁ
Za T&T People and Work Silesia2 sp. z o.o.

- Prezes zarządu Marian Szęszoł