

PLAN POŁĄCZENIA PRZEZ PRZEJĘCIE

**FINANCIAL AND MARKETING SERVICES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

PRZEZ

**WPC INVESTMENTS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

WARSZAWA, 20 GRUDNIA 2023 ROKU

Niniejszy plan połączenia (dalej jako: „Plan Połączenia”) został sporządzony w dniu 20 grudnia 2023 roku na podstawie art. 498 k.s.h. oraz art. 499 k.s.h. w zw. z art. 516 § 6 i k.s.h., przez łączące się spółki, tj.:

- **WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wołoskiej 5, 02-675 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000696601, NIP: 5272821860, REGON: 368358713;
- **Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wołoskiej 5, 02-675 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000264871, NIP: 5272521164, REGON: 140687586

– dalej określane łącznie jako „Spółki”.

W związku z powyższym, Spółki uzgodniły co następuje:

I. OZNACZENIE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

A. Spółka przejmująca:

WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wołoskiej 5, 02-675 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000696601, REGON: 368358713, NIP: 5272821860, o kapitale zakładowym 5.000,00 zł w całości opłaconym, której udziałowcami są:

1. CYPROPUBLICO LIMITED, posiadająca 40 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 2.000,00 zł;
2. CYPROSERVUS CO. LIMITED, posiadająca 60 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 3.000,00 zł

– zwana dalej: „Spółką Przejmującą”

B. Spółka przejmowana:

Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wołoskiej 5, 02-675 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000264871, REGON: 140687586, NIP: 5272521164, o kapitale zakładowym 2.000.000,00 zł w całości opłaconym, której jedynym udziałowcem jest WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, posiadająca 4.000 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.000.000,00 zł

– zwana dalej: „Spółką Przejmowaną”.

II. CEL POŁĄCZENIA

Celem połączenia jest przede wszystkim:

1. uproszczenie struktury grupy WPC, do której należą Spółki;
2. ograniczenie kosztów prowadzenia działalności gospodarczej w ramach grupy WPC, poprzez zakończenie działalności Spółki Przejmowanej.

Podkreślić bowiem należy, iż Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana są powiązane. Spółka Przejmująca jest jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej.

Jednocześnie zaznaczyć należy, iż Spółka Przejmowana nie prowadzi obecnie efektywnej działalności operacyjnej, bowiem działalność Spółki Przejmowanej ogranicza się jedynie do windykacji wierzytelności (tj. należności z tytułu roszczenia odszkodowawczego o charakterze deliktowym), która to działalność może być kontynuowana po połączeniu przez Spółkę Przejmującą.

W wyniku Połączenia dojdzie zatem do uporządkowania struktury spółek z grupy WPC, tj. skoncentrowania funkcji Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej w ramach jednego podmiotu, tj. Spółki Przejmującej. Połączenie doprowadzi do ograniczenia kosztów prowadzenia działalności gospodarczej w ramach grupy WPC, poprzez zakończenie działalności Spółki Przejmowej, m.in. poprzez redukcję kosztów obsługi księgowej i administracyjnej świadczonych na rzecz Spółki Przejmowanej.

Ponadto wskazać należy, iż uproszczenie struktury grupy WPC w inny sposób aniżeli w drodze połączenia (np. poprzez likwidację Spółki Przejmowanej) byłoby znacznie trudniejsze pod względem organizacyjnym, a nadto wiązałoby się ze znacznie zwiększonymi kosztami, niż ma to miejsce w przypadku połączenia, zatem zakończenie działalności Spółki Przejmowanej przez jej przejście przez Spółkę Przejmującą, stanowi optymalny sposób zakończenia jej działalności.

III. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

3.1 Połączenie nastąpi zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą bez podwyższenia kapitału zakładowego (łączenie się przez przejście).

3.2 Połączenie Spółek nastąpi w oparciu o uproszczone postępowanie połączeniowe przewidziane w art. 516 § 6 k.s.h., który przewiduje możliwość przeprowadzenia uproszczonego postępowania połączeniowego w przypadku przejścia przez spółkę przejmującą swojej spółki jednoosobowej (dalej jako: „Połączenie”).

Mając na uwadze, iż Spółka Przejmująca posiada wszystkie (tj. 100%) udziałów w Spółce Przejmowanej, połączenie nastąpi poprzez zastosowanie uproszczonej procedury połączenia przewidzianej w art. 516 § 6 k.s.h.

3.3 Wobec zastosowania uproszczonej procedury połączenia z art. 516 § 6 k.s.h., połączenie nastąpi bez:

- a) podejmowania przez Spółkę Przejmującą uchwały połączeniowej, o której mowa w art. 506 k.s.h. – na podstawie art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 1 k.s.h.;
- b) sporządzania pisemnych sprawozdań uzasadniających połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne, przez zarząd każdej ze Spółek, o którym mowa w art. 501 § 1 k.s.h. oraz bez obowiązku informowania przez zarządy każdej ze Spółek pozostałych Spółek biorących udział w połączeniu o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu, który wynika z art. 501 § 2 k.s.h. – na podstawie art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 5 k.s.h.;
- c) poddania planu połączenia badaniu przez biegłego rewidenta – na podstawie art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 5 k.s.h.;
- d) możliwości przeglądania dokumentów wymienionych w lit. b) i c) powyżej przez wspólników Spółek – zgodnie z art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 5 k.s.h.

3.4 Z uwagi na zastosowane uproszczenie dojdzie do wyłączenia odpowiedzialności odszkodowawczej członków zarządu przewidzianej w art. 512 k.s.h. oraz odpowiedzialności

odszkodowawczej biegłego przewidzianej w art. 513 k.s.h. – zgodnie z art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 5 k.s.h.

- 3.5 Połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej, w związku z czym, zgodnie z art. 514 § 1 k.s.h., nie jest uprawniona do objęcia udziałów własnych w zamian za udziały posiadane w Spółce Przejmowanej, a więc nie istnieje żaden podmiot, który mógłby być uprawniony do objęcia udziałów w podwyższonym, w związku z Połączeniem, kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, a nadto z uwagi na treść art. 515¹ § 1 k.s.h., zgodnie z którym połączenie może być przeprowadzone bez przyznania udziałów albo akcji spółki przejmującej w przypadku, gdy jeden wspólnik posiada bezpośrednio lub pośrednio wszystkie udziały lub akcje w łączących się spółkach.
- 3.6 Podstawę prawną połączenia stanowią przepisy k.s.h. oraz postanowienia umów łączących się Spółek, zgodnie z którymi uprawnionymi do podjęcia decyzji o ich połączeniu są Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej, jednak z uwagi na zastosowane uproszczenie, wynikające z 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 1 k.s.h., procedura połączenia zostanie przeprowadzona bez podejmowania uchwały przez Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej.
- 3.7 Zgodnie z treścią art. 506 k.s.h. oraz art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 1 k.s.h., połączenie dojdzie do skutku na mocy uchwały o połączeniu Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, która będzie również zawierać zgodę na Plan Połączenia, jak również na połączenie Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej.

W/w uchwała nie będzie zawierać zgody na proponowane zmiany umowy Spółki Przejmującej, bowiem nie dojdzie do żadnych zmian umowy Spółki Przejmującej, gdyż połączenie będzie odbywać się bez podwyższenia kapitału zakładowego, zaś dokonywanie innych zmian umowy Spółki Przejmowanej jest zbędne.

Projekt ww. uchwały stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego Planu Połączenia.

- 3.8 Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, posiadającym 4.000 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł, o łącznej wartości nominalnej 2.000.000,00 zł.

Zgodnie z art. 514 § 1 k.s.h. Spółka Przejmująca nie może objąć udziałów własnych za udziały lub akcje, które posiada w Spółce Przejmowanej, oraz za własne udziały lub akcje Spółki Przejmowanej. Ponadto zgodnie z art. 515¹ § 1 k.s.h. połączenie może być przeprowadzone bez przyznania udziałów albo akcji spółki przejmującej w przypadku, gdy jeden wspólnik posiada bezpośrednio lub pośrednio wszystkie udziały lub akcje w łączących się spółkach.

W związku z powyższym, niniejsze Połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i bez wymiany majątku Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej. Wskutek Połączenia udziały jakie Spółka Przejmująca posiada w Spółce Przejmowanej ulegną umorzeniu *ex lege* w chwili rejestracji Połączenia, zaś ekwiwalentem tych udziałów będzie majątek Spółki Przejmowanej.

- 3.9 Wartość majątku Spółki Przejmowanej, określona na dzień 30 listopada 2023 roku jako wartość bilansowa, która jest równa wartości godziwej, wynosi: 1.717.754,26 zł (słownie: jeden milion siedemset siedemnaście tysięcy siedemset pięćdziesiąt cztery złote dwadzieścia sześć groszy).
- 3.10 Należące do Spółki Przejmującej udziały w Spółce Przejmowanej ulegną umorzeniu z mocy prawa w chwili rejestracji Połączenia, a następnie zostaną usunięte z bilansu Spółki Przejmującej.
- 3.11 W wyniku połączenia Spółka Przejmująca, stosownie do treści art. 494 § 1 k.s.h., wstąpi z dniem połączenia, tj. z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców KRS właściwego według siedziby Spółki Przejmującej, we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

3.12 W ramach procedury połączenia:

- a) stosownie do treści art. 500 § 1 k.s.h., zarządy Spółek zgłoszą do sądów rejestrowych Plan Połączenia;
 - b) na podstawie art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 500 § 2¹ k.s.h., Spółki bezpłatnie udostępnią do publicznej wiadomości Plan Połączenia na swoich stronach internetowych, co nastąpi co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia;
 - c) stosownie do treści art. 504 k.s.h., zarządy Spółek zawiadomią dwukrotnie swoich współników, w sposób przewidziany dla zwoływania zgromadzeń współników, o zamiarze Połączenia. Pierwsze zawiadomienie zostanie dokonane nie później niż na miesiąc przed planowanym dniem powzięcia uchwały o połączeniu w Spółce Przejmowanej, a drugie w odstępie nie krótszym niż dwa tygodnie od daty pierwszego zawiadomienia;
 - d) dokumenty, o których mowa w art. 505 § 1 k.s.h. w zw. z art. 516 § 6 i 5 k.s.h., tj.:
 - i. Plan Połączenia Spółek;
 - ii. sprawozdania finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności Spółek za trzy ostatnie lata obrotowe wraz ze sprawozdaniem z badania, jeśli sprawozdanie z badania było sporządzane;
 - iii. projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia Spółek;
 - iv. ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 30 listopada 2023 roku;
 - v. oświadczenie Spółki Przejmowanej zawierające informację o stanie księgowym spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 30 listopada 2023 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;
 - vi. oświadczenie Spółki Przejmującej zawierające informację o stanie księgowym spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 30 listopada 2023 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny
- zostaną udostępnione współnikom Spółek co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie Połączenia, stosownie do treści art. 516 § 6 k.s.h.;
- e) stosownie do treści art. 507 § 1 k.s.h. Zarząd Spółki Przejmowanej dokona zgłoszenia uchwały o połączeniu do właściwego dla niej sądu rejestrowego w celu wpisania do rejestru wzmianki o takiej uchwale ze wskazaniem, że łącząca się spółka jest spółką przejmowaną. Zarząd Spółki Przejmującej nie zgłosi uchwały o połączeniu do właściwego ze względu na jej siedzibę sądu rejestrowego, bowiem z uwagi na zastosowany uproszczony proces połączenia, nie dojdzie do podjęcia uchwały o połączeniu przez Spółkę Przejmującą – na podstawie art. 516 § 6 k.s.h. w zw. z art. 516 § 1 k.s.h.;
 - f) zarząd Spółki Przejmującej oraz zarząd Spółki Przejmowanej złożą wniosek o wpis połączenia do sądu rejestrowego właściwego dla Spółki Przejmującej;
 - g) stosownie do treści art. 508 k.s.h., zarząd Spółki Przejmującej złożą wniosek o ogłoszenie Połączenia w MSiG;
 - h) stosownie do treści art. 493 § 1 k.s.h., Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego i wykreślona z urzędu z rejestru sądowego właściwego według jej siedziby;

- i) stosownie do treści art. 493 § 2 k.s.h., Połączenie nastąpi z dniem wpisania Połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej.

3.13 Zgodnie z art. 14 pkt 5) ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, planowane Połączenie zwolnione jest z obowiązku zgłoszenia zamiaru koncentracji do Prezesa UOKiK.

IV. USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Wartość majątku Spółki Przejmowanej określona została na dzień 30 listopada 2023 roku, na podstawie wartości bilansowych (wartość aktywów netto).

Wartość bilansowa majątku Spółki Przejmowanej wynosi: 1.717.754,26 zł (słownie: jeden milion siedemset siedemnaście tysięcy siedemset pięćdziesiąt cztery złote dwadzieścia sześć groszy) i została ustalona na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 30 listopada 2023 roku.

Wartość bilansowa majątku Spółki Przejmowanej odpowiada wartości godziwej (rynkowej) majątku Spółki Przejmowanej.

Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej stanowi Załącznik nr 2 do Planu Połączenia.

V. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW, WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPŁAT, ZASADY PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ ORAZ DZIEŃ, OD KTÓREGO NOWO UTWORZONE UDZIAŁY UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Wskazać należy, iż Połączenie jest przeprowadzane w ramach uproszczonej procedury przewidzianej w art. 516 § 6 k.s.h., który wyłącza obowiązek wskazywania w planie połączenia:

- a) stosunku wymiany udziałów spółek przejmowanych na udziały spółki przejmującej i wysokości ewentualnych dopłat (art. 499 § 1 pkt 2 k.s.h.);
- b) zasad dotyczących przyznania udziałów w spółce przejmującej (art. 499 § 1 pkt 3 k.s.h.);
- c) dnia, od którego udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki przejmującej (art. 499 § 1 pkt 4 k.s.h.).

W związku z przeprowadzeniem Połączenia w oparciu o procedurę uproszczoną oraz brakiem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, nie przewiduje się utworzenia nowych udziałów w Spółce Przejmującej.

Z uwagi na powyższe wskazywanie liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikom Spółki Przejmowanej, wysokości ewentualnych dopłat, zasad przyznawania udziałów w Spółce Przejmowanej, a także wskazanie dnia, od którego nowo utworzone udziały uprawniałyby do udziału w zyskach Spółki Przejmującej, jest bezprzedmiotowe.

VI. SKUTKI POŁĄCZENIA

- 6.1. Z dniem zarejestrowania Połączenia, Spółka Przejmująca wstąpi we wszelkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
- 6.2. Wskutek połączenia całość majątku Spółki Przejmowanej stanie się majątkiem Spółki Przejmującej.
- 6.3. Na Spółkę Przejmującą przejdą z dniem połączenia w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o przyznaniu koncesji, ulgi lub zezwolenia stanowi inaczej.
- 6.4. Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w trybie art. 493 § 1 k.s.h. bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

VII. PROJEKT PROPONOWANYCH ZMIAN UMOWY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W związku z faktem, że połączenie Spółek nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz połączenie nie spowoduje zaistnienia okoliczności wymagających ujawnienia w umowie Spółki Przejmującej, jak również nie proponuje się żadnych innych zmian umowy Spółki Przejmującej, o których mowa w art. 506 § 4 k.s.h, umowa Spółki Przejmującej nie zostanie zmieniona w związku z Połączeniem.

W konsekwencji, do Planu Połączenia nie załącza się projektu zmian umowy Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 k.s.h.

VIII. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ (ART. 499 § 1 PKT 5 K.S.H.)

Nie przyznaje się szczególnych praw wspólnikom Spółki Przejmowanej, ani też innym osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

IX. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU (ART. 499 § 1 PKT 6 K.S.H.)

Nie przyznaje się szczególnych korzyści dla członków organów Spółek, ani też innym osobom uczestniczącym w połączeniu.

X. OŚWIADCZENIA ZAWIERAJĄCE INFORMACJĘ O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁEK

10.1. Stan księgowy spółki Financial and Marketing Services Sp. z o.o.

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej zostało sporządzone na dzień 30 listopada 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia, na podstawie wartości bilansowych.

Oświadczenie stanowi Załącznik nr 3 do Planu Połączenia.

10.2. Stan księgowy spółki WPC Investments Sp. z o.o.

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej zostało sporządzone na dzień 30 listopada 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia, na podstawie wartości bilansowych.


Oświadczenie stanowi Załącznik nr 4 do Planu Połączenia.

XI. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA

1. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Financial and Marketing Services Sp. z o.o. w sprawie zgody na Plan Połączenia oraz na połączenie Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej;
2. Ustalenie wartości majątku Financial and Marketing Services Sp. z o.o. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 30 listopada 2023 roku;
3. Oświadczenie Financial and Marketing Services Sp. z o.o. zawierające informację o stanie księgowym spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 30 listopada 2023 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;
4. Oświadczenie WPC Investments Sp. z o.o. zawierające informację o stanie księgowym spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 30 listopada 2023 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.


Osoby działające w imieniu łączących się Spółek oświadczają, iż ustalenia zawarte w niniejszym Planie Połączenia stanowią pisemne uzgodnienie pomiędzy łączącymi się Spółkami, o którym mowa w art. 498 k.s.h.

**W imieniu Financial and Marketing Services
Sp. z o.o.**



Janusz Reniewicz – Prezes Zarządu

W imieniu WPC Investments Sp. z o.o.



Janusz Reniewicz – Prezes Zarządu

Załącznik Nr 1

do Planu Połączenia spółek poprzez przejęcie Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przez WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

**PROJEKT UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW
FINANCIAL AND MARKETING SERVICES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
W SPRAWIE ZGODY NA PLAN POŁĄCZENIA ORAZ POŁĄCZENIA SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I SPÓŁKI
PRZEJMOWANEJ**

REPERTORIUM A

AKT NOTARIALNY

Dnia [•] dwa tysiące dwudziestego czwartego roku ([•].2024) przede mną notariuszem [•] – notariuszem w Warszawie, prowadzącym Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ul. [•], w tej Kancelarii, odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą **Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000264871, NIP: 5272521164, REGON: 140687586, zwanej dalej „Spółką”, zgodnie z okazaną informacją odpowiadającą odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców, pobraną na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym, z którego to Zgromadzenia Wspólników sporządzono protokół. Na zgromadzeniu stawili się:

Pan [•], posiadający PESEL [•], według oświadczenia zamieszkały w [•] ([•]-[•]) przy ul. [•], legitymujący się dowodem osobistym seria i numer [•], który oświadczył, że przy czynnościach objętych niniejszym aktem notarialnym działa jako:

- Prezes Zarządu, w imieniu i na rzecz spółki pod firmą **WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, adres: ul. Wołoska 5, 02-675 Warszawa, REGON: 368358713, NIP: 5272821860, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000696601, którego uprawnienie do samodzielnej reprezentacji spółki wynika z przedłożonego przez niego odpisu aktualnego z rejestru przedsiębiorców pobranego na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym dnia [•] 2024 godz. __:__:__, zapewniając, że jego prawo do reprezentowania powyższej spółki nie wygasło, dokonując czynności objętej niniejszym aktem notarialnym nie przekracza zakresu swego umocowania, dane wynikające z wyżej powołanego wydruku do dnia dzisiejszego nie uległy zmianie; oraz jako
- Prezes Zarządu Spółki.

Tożsamość Stawającego notariusz stwierdził na podstawie powołanego powyżej dowodu osobistego.

Stawający oświadcza, że nie zachodzą przesłanki do unieważnienia jego dowodu osobistego w rozumieniu ustawy z dnia 6 sierpnia 2010 roku o dowodach osobistych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 671).

PROTOKÓŁ
NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI
FINANCIAL AND MARKETING SERVICES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z DNIA [•] 2024 ROKU

§ 1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników otworzył Pan [•], Prezes Zarządu Spółki, który oświadczył, że w dniu dzisiejszym w tym miejscu o godzinie [•], w trybie art. 232 Kodeksu spółek handlowych, odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników i wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników;
2. Stwierdzenie zdolności Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników do podejmowania ważnych i wiążących uchwał;
3. Przyjęcie porządku obrad Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników;
4. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na Plan Połączenia oraz połączenie Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przez jej przejęcie przez WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie;
5. Wolne wnioski;
6. Zamknięcie obrad Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.

Do punktu 1 i 2 porządku obrad:

Pan [•] zaproponował swoją kandydaturę na Przewodniczącego Zgromadzenia, zgodził się kandydować, w następstwie czego Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników powzięło następującą uchwałę:

Uchwała nr 1

**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Financial and Marketing Services spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**

z dnia [•] 2024 roku

w sprawie wyboru Przewodniczącego Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników

§1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki na Przewodniczącego Zgromadzenia powołuje Pana [•].

§2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia.

Po przeprowadzeniu głosowania Otwierający Zgromadzenie stwierdził, że w głosowaniu tajnym oddano łącznie [•] ważne głosy (co stanowi: [•] % ([•]) kapitału zakładowego Spółki), w tym [•] „za”,

[•] głosów „przeciw” oraz „wstrzymujących się”, sprzeciwów nie zgłoszono, wobec czego powyższa uchwała została powzięta jednogłośnie w głosowaniu tajnym.

Pan [•] oświadczył, że wybór na Przewodniczącego Zgromadzenia przyjmuje, następnie sporządził listę obecności, którą podpisali wszyscy stawający oraz Przewodniczący Zgromadzenia i zarządził załączenie jej do protokołu niniejszego Zgromadzenia, a w dalszej kolejności stwierdził, że Zgromadzenie Wspólników odbywa się w trybie art. 232 KSH, na Zgromadzeniu obecni są wszyscy wspólnicy reprezentujący łącznie 100% kapitału zakładowego Spółki, nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia Zgromadzenia, ani co do wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad, a zatem Zgromadzenie odbywa się prawidłowo i jest zdolne do podjęcia uchwał postawionych w porządku obrad.

Pan [•], działający w imieniu jedyne go wspólnika Spółki, tj. spółki pod firmą WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, oświadczył, iż WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie została dwukrotnie zawiadomiona o zamiarze połączenia Spółki polegającym na jej przejęciu przez WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Pierwsze zawiadomienie zostało wysłane jednemu wspólnikowi w dniu [•] roku, zaś drugie w dniu [•] roku.

Przewodniczący Zgromadzenia oświadcza, iż Plan Połączenia Spółki przez jej przejęcie przez WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością został ogłoszony przez umieszczenie w dniu [•] roku na stronach internetowych łączących się spółek, natomiast począwszy od dnia [•] roku nieprzerwanie do dnia dzisiejszego Spółka udostępniła jednemu wspólnikowi dokumenty, o których mowa w art. 505 KSH w zw. z art. 516 KSH, co umożliwiło jednemu wspólnikowi zapoznanie się z tymi dokumentami.

Pan [•], działający w imieniu spółki WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, tj. jedyne go wspólnika Spółki oświadcza, iż spółka WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie zapoznała się z treścią Planu Połączenia oraz udostępnionych dokumentów i nie wnosi do nich żadnych uwag.

Do punktu 3 porządku obrad:

Przewodniczący odczytał projekt uchwały nr 2 i poddał go pod głosowanie:

Uchwała nr 2

Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

z dnia [•] 2024 roku

w sprawie przyjęcia porządku obrad

§1.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników przyjmuje porządek obrad o następującym brzmieniu:

1. Otwarcie Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników i wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników;
2. Stwierdzenie zdolności Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników do podejmowania ważnych i wiążących uchwał;

3. Przyjęcie porządku obrad Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników;
4. Podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na Plan Połączenia oraz połączenie Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przez jej przejęcie przez WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie;
5. Wolne wnioski;
6. Zamknięcie obrad Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.

§2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia.

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że w głosowaniu jawnym oddano łącznie [•] ważne głosy (co stanowi: [•] % ([•]) kapitału zakładowego Spółki), w tym [•] „za”, [•] głosów „przeciw” oraz „wstrzymujących się”, sprzeciwów nie zgłoszono, wobec czego powyższa uchwała została powzięta jednogłośnie w głosowaniu jawnym.

Do punktu 4 porządku obrad:

Przewodniczący zgodnie z art. 505 § 4 KSH przedstawił ustnie istotne elementy treści Planu Połączenia oraz wszelkie istotne zmiany w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem powzięcia niniejszej uchwały, a następnie odczytał projekt uchwały nr 3 i poddał go pod głosowanie:

Uchwała Nr 3

**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Financial and Marketing Services spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**

z dnia [•] 2024 roku

**w sprawie wyrażenia zgody na Plan Połączenia oraz połączenie Financial and Marketing Services
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przez jej przejęcie przez WPC
Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**

§1.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) KSH oraz art. 506 KSH, niniejszym wyraża zgodę na uzgodniony i przyjęty przez zarząd Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie oraz zarząd WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w dniu 20 grudnia 2023 roku Plan Połączenia, ogłoszony w trybie art. 500 § 2¹ KSH poprzez umieszczenie w dniu [•] roku na stronach internetowych łączących się spółek, którego treść stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego aktu.

§2.

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) KSH oraz art. 506 KSH, niniejszym postanawia dokonać połączenia:

a) spółki pod firmą **Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wołoskiej 5, 02-675 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000264871 (dalej: „**Spółka Przejmowana**”)

oraz

b) spółki pod firmą **WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wołoskiej 5, 02-675 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000696601 (dalej: „**Spółka Przejmująca**”)

– poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez podwyższenia kapitału zakładowego w Spółce Przejmującej, bez objęcia udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej przez wspólnika Spółki Przejmowanej oraz bez zmiany umowy Spółki Przejmującej, tj. z uwzględnieniem procedury uproszczonej wynikającej z art. 516 § 6 KSH, na warunkach ustalonych w Planie Połączenia, stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszego aktu.

2. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie niniejszym upoważnia i zobowiązuje Zarząd do dokonywania wszelkich niezbędnych czynności faktycznych i prawnych koniecznych do przeprowadzenia procedury połączenia Spółki, będącej Spółką Przejmowaną, ze Spółką Przejmującą, zgodnie z treścią niniejszej uchwały oraz obowiązującymi przepisami.

§3.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia, ze skutkiem na dzień dokonania wpisu połączenia do rejestru właściwego dla siedziby Spółki Przejmującej.

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że w głosowaniu jawnym oddano łącznie [•] ważne głosy (co stanowi: [•] % ([•]) kapitału zakładowego Spółki), w tym [•] „za”, [•] głosów „przeciw” oraz „wstrzymujących się”, sprzeciwów nie zgłoszono, wobec czego powyższa uchwała została powzięta jednogłośnie w głosowaniu jawnym.

Do punktu 5 porządku obrad:

Wolnych wniosków nie zgłoszono.

Do punktu 6 porządku obrad:

Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodniczący Zgromadzenia zamknął obrady Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.

Na tym obrady zakończono.

.....
Przewodniczący Zgromadzenia

4 9

LISTA OBECNOŚCI
na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników
spółki pod firmą Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Warszawie
z dnia [•] 2024 roku

Wspólnik	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	Podpis
WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie	400 (czteryście)	2.000.000,00 zł (dwa miliony złotych)	_____ [•] – Prezes Zarządu

[•]

Przewodniczący Zgromadzenia

Załącznik nr 2

do Planu Połączenia spółek poprzez przejęcie Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przez WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

**USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI
POD FIRMĄ FINANCIAL AND MARKETING SERVICES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
NA DZIEŃ 30 LISTOPADA 2023 ROKU**

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 3 k.s.h. zarząd spółki Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oświadcza, iż niniejsze ustalenie wartości majątku spółki sporządzone zostało na dzień 30 listopada 2023 roku dla celów połączenia:

- **Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wołoskiej 5, 02-675 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000264871

oraz

- **WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wołoskiej 5, 02-675 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000696601
– polegającego na przeniesieniu całego majątku Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Wartość bilansowa majątku Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ustalona została na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 30 listopada 2023 roku i wynosi: **1.717.754,26 zł** (słownie: jeden milion siedemset siedemnaście tysięcy siedemset pięćdziesiąt cztery złote dwadzieścia sześć groszy).

Wartość godziwa (rynkowa) majątku spółki Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością odpowiada wartości bilansowej.


Wyceny dokonano w oparciu o dane finansowe takie jak: bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzone na dzień 30 listopada 2023 roku.

Ustalenie wartości majątku spółki Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością przedstawione zostało w tabeli poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa majątku spółki Financial and Marketing Services Sp. z o.o.	Wartość godziwa (rynkowa) majątku spółki Financial and Marketing Services Sp. z o.o.
I.	Aktywa Trwałe	0,00 zł	0,00 zł

1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł
3.	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
II.	Aktywa Obrótowe	1.857.487,15 zł	1.857.487,15 zł
1.	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł
2.	Należności krótkoterminowe	6.400,36 zł	6.400,36 zł
3.	Inwestycje krótkoterminowe	1.086,79 zł	1.086,79 zł
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.850.000,00 zł	1.850.000,00 zł
	Aktywa razem	1.857.487,15 zł	1.857.487,15 zł
III.	Zobowiązania	139.732,89 zł	139.732,89 zł
1.	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
2.	Zobowiązania długoterminowe	14.923,86 zł	14.923,86 zł
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	119.809,03 zł	119.809,03 zł
4.	Rozliczenia międzyokresowe	5.000,00 zł	5.000,00 zł

IV.	Wartość majątku	<u>1.717.754,26 zł</u>	<u>1.717.754,26 zł</u>
-----	-----------------	-------------------------------	-------------------------------



Janusz Reniewicz

Prezes Zarządu Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Załącznik nr 3

do Planu Połączenia spółek poprzez przejęcie Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przez WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

OŚWIADCZENIE SPÓŁKI FINANCIAL AND MARKETING SERVICES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI NA DZIEŃ 30 LISTOPADA 2023 ROKU

SPORZĄDZONE DLA CELÓW POŁĄCZENIA

Zarząd spółki Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dalej jako: „Spółka”) oświadcza, co następuje:

1. stan księgowy Spółki został określony na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 30 listopada 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia oraz rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od dnia 1 grudnia 2022 roku do dnia 30 listopada 2023 roku, który został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny oraz ostatni rachunek zysków i strat, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę;
2. bilans sporządzony dla celów połączenia na dzień 30 listopada 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia, wykazuje:
 - a. po stronie aktywów i pasywów sumę: 1.857.487,15 zł;
 - b. sumę aktywów netto (kapitały własne) wartość: 1.717.754,26 zł;
3. rachunek zysków i strat Spółki sporządzony za okres od dnia 1 grudnia 2022 roku do dnia 30 listopada 2023 roku wykazuje stratę w wysokości -33.371,96 zł;
4. bilans sporządzono z zachowaniem wymogów określonych w art. 499 § 3 k.s.h.

Bilans na dzień 30 listopada 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia, oraz rachunek zysków i strat Spółki za okres od dnia 1 grudnia 2022 roku do dnia 30 listopada 2023 roku zostały sporządzone dla celów połączenia Spółki oraz spółki WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka Przejmująca”) polegającego na przejęciu Spółki przez Spółkę Przejmującą, które to połączenie nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h., poprzez przeniesienie całego majątku Spółki na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego, wymiany majątku Spółki na udziały w Spółce Przejmującej oraz bez dopłat, w oparciu o zastosowanie uproszczonej procedury połączenia przewidzianej w art. 516 § 6 k.s.h. Połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym udziałowcem Spółki, zaś zgodnie z art. 515¹ § 1 k.s.h. połączenie może być przeprowadzone bez przyznania udziałów spółki przejmującej w przypadku, gdy jeden wspólnik posiada bezpośrednio lub pośrednio wszystkie udziały w łączących się spółkach, a nadto zgodnie z art. 514 § 1 k.s.h., Spółka Przejmująca nie jest uprawniona do objęcia udziałów własnych w zamian za udziały posiadane w Spółce, a więc nie istnieje

żaden podmiot, który mógłby być uprawniony do objęcia udziałów w podwyższonym, w związku z połączeniem, kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.



Janusz Reniewicz

Prezes Zarządu Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Załączniki:

- 1) bilans Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30 listopada 2023 roku;
- 2) rachunek zysków i strat Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za okres od dnia 1 grudnia 2022 roku do dnia 30 listopada 2023 roku.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres
		01.12.2022-30.11.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
	Razem Przychody	11 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	43 698,68
I.	Amortyzacja	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	5 561,54
III.	Usługi obce	31 787,14
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	350,00
	- podatek akcyzowy	0,00
V.	Wynagrodzenia	6 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00
	- emerytalne	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
	Razem Koszty	43 698,68
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-32 698,68
	Razem Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-32 698,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Dotacje	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	189,98
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	189,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-32 888,66
	Razem Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-32 888,66
G.	Przychody finansowe	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V.	Inne	0,00
H.	Koszty finansowe	483,30
I.	Odsetki, w tym:	483,30
	- dla jednostek powiązanych	483,30
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV.	Inne	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-33 371,96
	Razem Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-33 371,96
J.	Podatek dochodowy	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-33 371,96

**FINANCIAL AND MARKETING SERVICES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**
Warszawa, ul. Wołoska 5

BILANS NA DZIEŃ

AKTYWA		01.12.2022-30.11.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2.	Wartość firmy	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
1.	Środki trwałe	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00
	d) środki transportu	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00
1.	Nieruchomości	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00


 Janusz Reniewicz
 Prezes Zarządu

**FINANCIAL AND MARKETING SERVICES SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Warszawa, ul. Wołoska 5

BILANS NA DZIEŃ

AKTY	01.12.2022-30.11.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	1 857 487,15
I. Zapasy	0,00
1. Materiały	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00
3. Produkty gotowe	0,00
4. Towary	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 400,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 400,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	777,36
- do 12 miesięcy	777,36
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 623,00
c) inne	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 086,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 086,79
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 086,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 086,79
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 850 000,00
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00
AKTYWA RAZEM	1 857 487,15

Janusz Reniewicz


Prezes Zarządu

FINANCIAL AND MARKETING SERVICES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Warszawa, ul. Wołoska 5

BILANS NA DZIEŃ

PASywa		01.12.2022-30.11.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 717 754,26
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 040 000,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 288 873,78
VI.	Zysk (strata) netto	-33 371,96
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	139 732,89
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
	- długoterminowa	0,00
	- krótkoterminowa	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	14 923,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	14 923,86
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) inne	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	119 809,03
1.	Wobec jednostek powiązanych	11 401,09
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 401,09
	- do 12 miesięcy	11 401,09
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	108 407,94
	a) kredyty i pożyczki	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105 881,14
	- do 12 miesięcy	105 881,14
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	496,80
	h) z tytułu wynagrodzeń	2 030,00
	i) inne	0,00
4.	Fundusze specjalne	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 000,00
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	5 000,00
	PASywa RAZEM	1 857 487,15

Janusz Reniewicz

Janusz Reniewicz
Prezes Zarządu

Załącznik nr 4

do Planu Połączenia spółek poprzez przejęcie Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przez WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

OŚWIADCZENIE SPÓŁKI WPC INVESTMENTS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI NA DZIEŃ 30 LISTOPADA 2023 ROKU SPORZĄDZONE DLA CELÓW POŁĄCZENIA

Zarząd spółki WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dalej jako: „Spółka”) oświadcza, co następuje:

1. stan księgowy Spółki został określony na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 30 listopada 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia oraz rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od dnia 1 listopada 2022 roku do dnia 30 listopada 2023 roku, który został sporządzony przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny oraz ostatni rachunek zysków i strat, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę;
2. bilans sporządzony dla celów połączenia na dzień na dzień 30 listopada 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia, wykazuje:
 - a. po stronie aktywów i pasywów sumę: 77.771.990,50 zł;
 - b. sumę aktywów netto (kapitały własne) wartość: 74.315.668,75 zł;
3. rachunek zysków i strat Spółki sporządzony za okres od dnia 1 listopada 2022 roku do dnia 30 listopada 2023 roku wykazuje stratę w wysokości -321.082,54 zł;
4. bilans sporządzono z zachowaniem wymogów określonych w art. 499 § 3 k.s.h.

Bilans na dzień 30 listopada 2023 roku, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia, oraz rachunek zysków i strat Spółki za okres od dnia 1 listopada 2022 roku do dnia 30 listopada 2023 roku zostały sporządzone dla celów połączenia Spółki oraz spółki Financial and Marketing Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka Przejmowana”) polegającego na przejęciu Spółki Przejmowanej przez Spółkę, które to połączenie nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h., poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę (łączenie się przez przejęcie) bez podwyższenia kapitału zakładowego, wymiany majątku Spółki Przejmowanej na udziały w Spółce oraz bez dopłat, w oparciu o zastosowanie uproszczonej procedury połączenia przewidzianej w art. 516 § 6 k.s.h. Połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z uwagi na fakt, iż Spółka jest jedynym udziałowcem Spółki Przejmowanej, zaś zgodnie z art. 515¹ § 1 k.s.h. połączenie może być przeprowadzone bez przyznania udziałów spółki przejmującej w przypadku, gdy jeden wspólnik posiada bezpośrednio lub pośrednio wszystkie udziały w łączących się spółkach, a nadto zgodnie z art. 514 § 1 k.s.h., Spółka nie jest uprawniona do objęcia udziałów własnych w zamian za udziały posiadane

w Spółce Przejmowanej, a więc nie istnieje żaden podmiot, który mógłby być uprawniony do objęcia udziałów w podwyższonym, w związku z połączeniem, kapitale zakładowym Spółki.



Handwritten signature of Janusz Reniewicz in blue ink, positioned above a horizontal line.

Janusz Reniewicz

Prezes Zarządu WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Załączniki:

- 1) bilans WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30 listopada 2023 roku;
- 2) rachunek zysków i strat WPC Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za okres od dnia 1 listopada 2022 roku do dnia 30 listopada 2023 roku.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres
		01.11.2022-30.11.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 023 962,52
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 023 962,52
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 474 776,00
I.	Amortyzacja	14 144,88
II.	Zużycie materiałów i energii	232 952,44
III.	Usługi obce	1 258 794,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	26 924,45
V.	Wynagrodzenia	769 117,78
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	150 771,01
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 071,11
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-450 813,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	37 378,52
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Dotacje	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	37 378,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	37 369,43
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	37 369,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-450 804,39
G.	Przychody finansowe	283 480,90
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
II.	Odsetki, w tym:	282 872,25
- od jednostek powiązanych		281 960,10
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V.	Inne	608,65
H.	Koszty finansowe	153 759,05
I.	Odsetki, w tym:	153 758,76
- dla jednostek powiązanych		147 148,99
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV.	Inne	0,29
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-321 082,54
J.	Podatek dochodowy	0,00
J.	Podatek dochodowy odroczony	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-321 082,54

Janusz Reniewicz



Prezes Zarządu

Kalkulacja podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (321 082,54)

0,00

Wyszczególnienie		01.11.2022- 30.11.2023
Przychody bilansowe		
1	Sprzedaz produktów i usług	2 023 962,52
2	Pozostałe przychody operacyjne	37 378,52
3	Przychody finansowe	283 480,90
4	Zyski nadzwyczajne	0,00
Razem		2 344 821,94
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
1	Otrzymane odsetki od należności zarachowane w latach ubiegłych	
2	Nieodpłatne świadczenie WPC	
3	Nieodpłatnie otrzymany towar	
4	Korekta przychodów zgodnie z art. 12 ust 3j CIT ujętych rachunkowo w 2017 r.	
5	Inne	
Razem		0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1	Rozwiązanie odpisów na należności	
2	Rozwiązanie rezerw na wynagrodzenia	
3	Rozwiązanie pozostałych rezerw	
4	Korekta przychodów zgodnie z art. 12 ust 3j CIT ujętych rachunkowo w 2016 r.	
5	Odsetki naliczone od należności	
6	Odsetki naliczone od pożyczek	281 960,10
7	Niezrealizowane różnice kursowe	
8	Różnice kursowe dywidenda	
9	Różnice kursowe od VAT	
10	Umorzenie subwencji PFR	
11	Inne	
Razem		281 960,10
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		2 062 861,84

Koszty bilansowe		
1	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	2 474 776,00
2	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	37 369,43
3	Koszty finansowe	153 759,05
4	Straty nadzwyczajne	0,00
Razem		2 665 904,48
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1	Różnice kursowe dywidenda	
2	Niezrealizowane różnice kursowe	
3	Różnice kursowe VAT	
4	Leasing i eksploatacja samochodów	46 785,77
5	Odsetki budżetowe	6 609,00
6	Odsetki od dywidendy	
7	Odsetki od pożyczek	147 148,99
8	Naliczone odsetki od pożyczek	
9	Wydatki związane z nabyciem udziałów (PCC)	
11	Odwołane należności	
12	Odpisy aktualizujące należności	
13	PCC	24 886,00
15	Inne koszty	942,97
16	Darowizny	
17	Amortyzacja środków trwałych, strata ze zbycia niefinansowych aktywów	
18	Ubezpieczenie środków trwałych	
19	Rezerwy na wynagrodzenia	
20	Rezerwy na wynagrodzenia urlopowe	
21	Rezerwy na zobowiązania	
22	Korekta kosztów zgodnie z art. 15 ust 4i CIT ujętych rachunkowo w 2016 r.	
23	Różnice inwentaryzacyjne	
24	Niewypłacone wynagrodzenia	
Razem		226 372,73
Inne korekty kosztów podatkowych		
1	Zapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
2	Zapłacone odsetki od pożyczek	0,00
3	Wykorzystanie rezerw na wynagrodzenia	0,00
4	Koszty podatkowe - zapłacone wynagrodzenia	0,00
5	Wykorzystanie rezerw pozostałych	0,00
6	Wykorzystanie odpisów na należności	0,00
7	Korekta kosztów zgodnie z art. 15 ust 4i CIT ujętych rachunkowo w 2016 r.	0,00
Razem		0,00
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		2 439 531,73

Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
1	Rozliczenie straty	0,00
2	Darowizny	0,00
Razem		0,00

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-376 670,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%
Podatek dochodowy bieżący	0,00

Janusz Deniewicz
Janusz Deniewicz

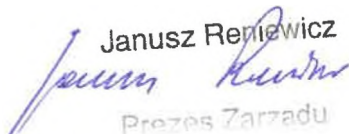
BILANS NA DZIEŃ

AKTYWA / ASSETS		30.11.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	77 524 745,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2.	Wartość firmy	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	242 138,46
1.	Środki trwałe	242 138,46
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	160 686,24
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00
	d) środki transportu	0,00
	e) inne środki trwałe	81 452,22
2.	Środki trwałe w budowie	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III.	Należności długoterminowe	4 998,76
1.	Od jednostek powiązanych	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	4 998,76
IV.	Inwestycje długoterminowe	77 277 608,37
1.	Nieruchomości	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	77 277 608,37
	a) w jednostkach powiązanych	77 277 608,37
	- udziały lub akcje	69 567 895,13
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	7 709 713,24
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00


Janusz Reniewicz
Prezes Zarządu

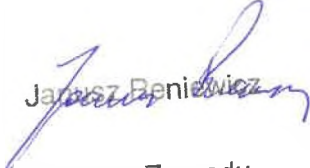
BILANS NA DZIEŃ

AKTYWA / ASSETS		Nota	30.11.2023
B.	AKTYWA OBROTOWE		247 244,91
I.	Zapasy	14	0,00
1.	Materiały		0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00
3.	Produkty gotowe		0,00
4.	Towary		0,00
5.	Zaliczki na dostawy		0,00
II.	Należności krótkoterminowe	15	195 526,80
1.	Należności od jednostek powiązanych		170 573,99
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		170 573,99
	- do 12 miesięcy		170 573,99
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
	b) inne		0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek		24 952,81
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		14 760,00
	- do 12 miesięcy		14 760,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		10 192,81
	c) inne		0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		26 830,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		26 830,03
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		26 830,03
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		26 830,03
	- inne środki pieniężne		0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	24 888,08
AKTYWA RAZEM / TOTAL ASSETS			77 771 990,50

Janusz Remiszewicz

Prezes Zarządu

BILANS NA DZIEŃ

	PASYWA	Nota	30.11.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17	74 315 668,75
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		5 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18	75 215 527,25
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	18	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-583 775,96
VI.	Zysk (strata) netto		-321 082,54
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 456 321,75
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	21	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	22	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	23	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		3 456 321,75
1.	Wobec jednostek powiązanych		3 247 468,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		88 326,94
-	do 12 miesięcy		88 326,94
-	powyżej 12 miesięcy		0,00
b)	inne		3 159 141,76
3.	Wobec pozostałych jednostek		208 853,05
a)	kredyty i pożyczki		0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		177 339,47
-	do 12 miesięcy		177 339,47
-	powyżej 12 miesięcy		0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
f)	zobowiązania wekslowe		0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		27 441,57
h)	z tytułu wynagrodzeń		1 784,00
i)	inne		2 288,01
4.	Fundusze specjalne		0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	24	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
	PASYWA RAZEM		77 771 990,50


Jarosław Beniewicz
Prezes Zarządu

