

Plan Połączenia Agencja K2 Sp. z o.o. i K2.Pl Sp. z o.o.

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

W połączeniu uczestniczą:

1. **Agencja K2** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Domaniewska 44 A, 02-672 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr **KRS 0000755924** - jako **Spółka Przejmująca**.

oraz

2. **K2.Pl** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Domaniewska 44 A, 02-672 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr **KRS 0000435602** - jako **Spółka Przejmowana**,

2. DEFINICJE UŻYTE W PLANIE POŁĄCZENIA

Na użytek planu połączenia przyjęto następujące rozumienie pojęć:

1.	KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r, Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.)
2.	Spółka Przejmująca	Agencja K2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Domaniewska 44 A, 02-672 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000755924 - dalej zwana Spółką Przejmującą .

3.	Spółka Przejmowana	K2.PI spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Domaniewska 44 A, 02-672 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000435602 – dalej zwana Spółką Przejmowaną .
4.	Udziały lub Udziały z połączenia	Udziały Agencja K2 Sp. z o.o. – wydawane w związku z połączeniem Agencja K2 Sp. z o.o. z K2.PI Sp. z o.o.
5.	Udziały spółki Przejmującej albo Udziały Agencja K2 sp. z o.o.	Udziały tworzące kapitał Agencja K2 Sp. z o.o.
6.	Udziały spółki przejmowanej albo Udziały K2.pl Sp. z o.o.	Udziały tworzące kapitał K2.PI Sp. z o.o.
7.	Zarządy	Zarząd Agencja K2 Sp. z o.o. i Zarząd K2.PI Sp. z o.o.
8.	Plan Połączenia	Niniejszy dokument

3. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

3.1. Podstawy prawne i tryb połączenia

Połączenia nastąpi w drodze przejęcia przez Agencja K2 Sp. z o.o. spółki K2.PI Sp. z o.o. w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt. 1 KSH tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

3.2. Uchwały Zgromadzenia Wspólników Agencja K2 Sp. z o.o. oraz Zgromadzenia Wspólników K2.pl Sp. z o.o.

Na zasadach art. 506 KSH podstawę Połączenia stanowić będą zgodne uchwały Zgromadzenia Wspólników Agencja K2 Sp. z o.o. oraz Zgromadzenia Wspólników K2.PI Sp. z o.o., zawierające zgodę Wspólników obu Spółek na Plan połączenia Spółek oraz treść zmian do Umowy Spółki Przejmującej wynikających z połączenia Spółek.

3.3. Podwyższenie kapitału zakładowego Agencja K2 Sp. z o. o. związane z Połączeniem.

Na skutek połączenia, kapitał zakładowy Agencja K2 sp. z o.o. zostanie podwyższony z kwoty 2.775.950,00 zł. (słownie: dwa miliony siedemset siedemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt złotych) do kwoty 2.838.200,00 (słownie: dwa miliony osiemset trzydzieści osiem tysięcy dwieście złotych i 00/100) tj. o kwotę 62.250,00 zł (słownie: sześćdziesiąt dwa tysiące dwieście pięćdziesiąt złotych), poprzez utworzenie 1.245 (jeden tysiąc dwieście czterdzieści pięć) nowych udziałów, które zostaną objęte przez wspólnika Spółki Przejmowanej.

Na skutek połączenia Spółka Przejmująca nabędzie 20 (słownie: dwadzieścia) własnych udziałów o łącznej wartości nominalnej 1 000,00 (słownie: jednego tysiąca) złotych, które obecnie stanowią własność Spółki Przejmowanej. Nabyte udziały przeznaczone będą do umorzenia. Umorzenie nastąpi poprzez obniżenie kapitału zakładowego, a także bez wypłaty wynagrodzenia. Podstawą prawną umorzenia jest § 10 Umowy Spółki Przejmującej w zw. z art. 199, art. 200 § 1 i art. 515 §2 Kodeksu spółek handlowych.

Na skutek umorzenia udziałów nabytych w drodze połączenia, kapitał zakładowy Agencja K2 sp. z o.o. zostanie obniżony z kwoty 2.838.200,00 (słownie: dwa miliony osiemset trzydzieści osiem tysięcy dwieście złotych i 00/100), o kwotę 1 000,00 (słownie: jednego tysiąca) złotych, do kwoty 2.837.200,00 (słownie: dwa miliony osiemset trzydzieści siedem tysięcy dwieście) złotych, poprzez umorzenie 20 (słownie: dwadzieścia) udziałów o łącznej wartości nominalnej 1 000,00 (słownie: jednego tysiąca) złotych.

3.4. Sukcesja generalna

W wyniku połączenia Spółek – zgodnie z treścią art. 494 § 1 KSH, Agencja K2 Sp. z o.o. wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki K2.Pl Sp. z o.o. Stosownie do treści art. 494 § 4 KSH. z dniem połączenia Wspólnicy Spółki Przejmowanej stają się Wspólnikami Spółki Przejmującej, z tym jednak zastrzeżeniem, iż zgodnie z art. 514 § 1 KSH, Spółka Przejmująca nie może objąć udziałów własnych za udziały jakie posiada w Spółce Przejmowanej.

3.5. Dzień połączenia

Połączenie spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia (podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej) przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby Agencja K2 Sp. z o.o. Wpis ten - zgodnie z treścią art. 493 § 2 KSH wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z Krajowego Rejestru Sądowego.

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

Na podstawie art. 503¹ KSH, odstąpiono od badania Planu Połączenia przez biegłego rewidenta oraz od sporządzenia (przez Zarząd każdej z łączących się spółek) pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie zgodnie z art. 501 § 1 KSH, jak również od informowania o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu, zgodnie z art. 501 § 2 KSH, na co wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrazili zgodę.

4. ZASADY USTALENIA STOSUNKU WYMIANY UDZIAŁÓW K2.PL SP. Z O.O. NA UDZIAŁY AGENCJA K2 SP. Z O.O.

Ponieważ 100 % udziałów w obu łączących się spółkach, pośrednio lub bezpośrednio przysługuje jednemu wspólnikowi – K2 Internet S.A. to niezależnie od ustalonego parytetu wymiany, połączenie nie wpłynie na strukturę właścicielską w spółce przejmującej Agencja K2 Sp. z o.o. – nadal jej jedynym wspólnikiem będzie jedyny wspólnik obu spółek biorących udział w niniejszym procesie połączenia.

4.1. Zastosowana metoda wyceny majątku Spółek

Podstawą ustalenia parytetu wymiany udziałów K2.Pl Sp. z o.o. na udziały Agencja K2 Sp. z o.o. są następujące wartości:

- a) Dla Spółki Przejmowanej K2.Pl Sp. z o.o. jest to wartość godziwa określona w sposób ostrożny nie wyższa niż wartość historyczna, będąca wartością udziałów w księgach jedyne go wspólnika.
- b) Dla Spółki Przejmującej Agencja K2 Sp. z o.o. jest wartość godziwa określona w sposób ostrożny nie wyższa niż wartość historyczna, będąca wartością udziałów w księgach jedyne go wspólnika.

Zarządy obu spółek są świadome rozbieżności pomiędzy wartością kapitału własnego Spółki Przejmowanej a wartością podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, wynikającego z połączenia. Wynika to z faktu, że wartość rynkowa Spółki Przejmowanej, wynikająca między innymi ze zdolności do generowania w przyszłości dodatnich przepływów pieniężnych, przekracza wartość przyjętą do wyliczenia parytetu.

5. PARYTET WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

5.1. Wycena Agencja K2 Sp. z o.o.

Do procesu wyliczenia parytetu wymiany udziałów przyjęta została wartość godziwa określona w sposób ostrożny tj. nie wyższa niż wartość historyczna, będąca wartością udziałów w księgach jedyne go wspólnika.

5.2. Wycena K2.PI Sp. z o.o.

Do procesu wyliczenia parytetu wymiany udziałów przyjęta została wartość godziwa określona w sposób ostrożny tj. nie wyższa niż wartość historyczna, będąca wartością udziałów w księgach jedyne go wspólnika.

5.3. Stosunek wymiany Udziałów Agencja K2 Sp. z o.o. na K2.PI Sp. z o.o.

Z porównania wartości Udziałów Agencja K2 Sp. z o.o. i K2.PI Sp. z o.o. wynika, iż za 30 100 (słownie: trzydzieści tysięcy sto) Udziałów K2.PI Sp. z o.o. w wyniku połączenia K2.PI Sp. z o.o. i Agencja K2 Sp. z o.o., spółce K2Internet S,A. należy wydać 1 245 (słownie: tysiąc dwieście czterdzieści pięć) Udziałów w Spółce Agencja K2 Sp. z o.o, o wartości nominalnej 50,00 zł. (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 62 250 złotych (słownie: sześćdziesiąt dwa tysiące dwieście pięćdziesiąt) złotych.

6. DOPLATY

Wspólnikom Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 KSH.

7. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

7.1. Zasady ogólne

Udziały z Połączenia przyznane zostaną zgodnie z treścią pkt. 5 Planu połączenia, Wspólnikom Spółki Przejmowanej w dniu rejestracji połączenia. Zgodnie z art. 494 § 4 KSH. Wspólnicy

Spółki Przejmowanej, w dniu połączenia, z mocy prawa staną się Wspólnikami Agencja K2 Sp. z o.o., bez obowiązku objęcia i opłacenia wydawanych Udziałów.

Udziały zostaną przyznane bez obowiązku wniesienia przez Wspólnika Spółki Przejmowanej dopłat w gotówce.

7.2.Szczegółowe zasady przyznania Udziałów

Zgodnie z treścią pkt. 5 Planu Połączenia, wspólnik K2.Pl Sp. z o.o. otrzyma 1 245 (jeden tysiąc dwieście czterdzieści pięć) nowych udziałów Agencja K2 Sp. z o.o, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

8. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY Z POŁĄCZENIA UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Udziały z Połączenia uprawniać będą do udziału w zysku Agencja K2 Sp. z o.o. na następujących warunkach:

- 1) w przypadku, gdy Dzień Połączenia nastąpi w okresie od początku roku obrotowego do dnia powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników Agencja K2 Sp. z o.o. uchwały w sprawie podziału zysku włącznie, Udziały te uczestniczą w zysku od pierwszego dnia roku obrotowego, poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym będzie miał miejsce Dzień Połączenia;
- 2) w przypadku, gdy Dzień Połączenia nastąpi po powzięciu przez Zgromadzenie Wspólników Agencja K2 .Sp. z o.o. uchwały w sprawie podziału zysku – Udziały uczestniczą w zysku począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym nastąpi Dzień Połączenia.

9. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ – ART. 499 § 1 UST. . 5) KSH

W związku z połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne prawa, o których mowa w art. 499 § 1 ust. 5) KSH, wspólnikom, ani też osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

10. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

W związku z Połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej, ani też dla jakichkolwiek innych osób uczestniczących w Połączeniu.

11. INFORMACJE DODATKOWE

W związku z tym, że wszyscy wspólnicy każdej z łączących się spółek wyrazili zgodę, na połączenie, ma zastosowanie art. 503¹ KSH, co oznacza:

- wyłączenie obowiązku sporządzenia sprawozdania sprawozdań zarządów łączących się spółek (art. 501 § 1 KSH),
- wyłączenie obowiązku udzielenia informacji, o których mowa w art. 501 §2 KSH,
- wyłączenie obowiązku badania przez biegłego Planu Połączenia spółek (art. 502 i 503 KSH).

12. UZGODNIENIA PLANU POŁĄCZENIA

Niniejszy Plan Połączenia został uzgodniony i przyjęty w dniu 30 października 2018 roku w Warszawie przez Zarządy łączących się Spółek tj. spółki Agencja K2 Sp. z o.o. i spółki K2.Pl Sp. z o.o. – co zostało stwierdzone podpisami: