

PLAN POŁĄCZENIA

MOORE REWIT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

ORAZ

**MORISON FINANSISTA AUDIT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ I WSPÓLNICY SPÓŁKA KOMANDYTOWA**

Niniejszy plan połączenia („**Plan połączenia**”) został uzgodniony i sporządzony dnia 28 października 2021 r. stosownie do treści art. 517 i 518 ustawy z dn. 15.09.2000 r. – Kodeks spółek handlowych (dalej **k.s.h.**) przez:

zarząd spółki:

1. **MOORE REWIT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Gdańsku, pod adresem: ul. Starodworska 1, 80 – 137 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000879601, NIP 5833420125, REGON 388067740 („**Spółka Przejmująca**”);

oraz komplementariusza spółki:

2. **MORISON FINANSISTA AUDIT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i WSPÓLNICY spółka komandytowa**¹ z siedzibą w Poznaniu, pod adresem: ul. Główna 6, 61 – 005 Poznań, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000286698, NIP 7822403176, REGON 300640954 („**Spółka Przejmowana** ”);

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

PREAMBUŁA

Zważywszy, że Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca dążą do zwiększenia pozycji na krajowym rynku świadczenia specjalistycznych i kompleksowych usług rachunkowo – księgowych,

Zważywszy, że Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca są przedsięwzięciami rodzinnymi z długoletnimi doświadczeniami w zakresie świadczenia usług outsourcingu finansowo – księgowego,

¹ Docelowo **MORISON FINANSISTA Lidia Skudławska spółka komandytowa**

Zważywszy, że Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca w prowadzonej działalności kierują się podobnymi wartościami a ich celem jest świadczenie na rzecz klientów najwyższej jakości usług

Zważywszy, że Spółka Przejmowana i Spółka Przejmująca korzystają z tego samego oprogramowania w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych,

Planowane Połączenie Spółek pozwoli osiągnąć korzyści skali i efekt synergii poprzez zmniejszenie kosztów prowadzonej działalności, polepszy pozycję rynkową dzięki koncentracji kapitału oraz wykorzystując know-how Spółek w szybszym tempie pozwoli osiągnąć przewagę na rynku usług outsourcingu finansowo – księgowego.

1. Uwagi wstępne.

Z uwagi na przeprowadzane zmiany właścicielskie w Spółce Przejmowanej w wyniku których wspólnik Lidia Kazimiera Skudławska zbędzie Ogół Praw i Obowiązków („OPIO”) na rzecz Magdaleny Walczak oraz nabędzie OPIO od wspólnika Morison Finansista Audit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy, KRS pod nr: 0000101208, NIP: 7780148896, REGON: 630540941 wstępując w jego miejsce jako komplementariusz, docelowo struktura właścicielska w Spółce Przejmowanej będzie wyglądała następująco:

1. **Lidia Kazimiera Skudławska** – wspólnik, komplementariusz, wkład w wysokości 330.000,00 zł (udział w majątku, zysku i stratach – 75 %)
2. **Magdalena Walczak** – wspólnik, komandytariusz, wkład w wysokości 9.500,00 zł (udział w majątku, zysku i stratach – 25 %)

W wyniku zmian właścicielskich Spółka Przejmowana zmieni firmę z: **MORISON FINANSISTA AUDIT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i WSPÓLNICY spółka komandytowa** na **MORISON FINANSISTA Lidia Skudławska spółka komandytowa**.

2. Typ, firma i siedziba Spółek.

Spółka Przejmująca:

Typ: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma: Moore Rewit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: Gdańsk, adres: ul. Starodworska 1, 80 – 137 Gdańsk

Spółka Przejmowana:

Typ: Spółka komandytowa

Firma: Morison Finansista Audit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i wspólnicy spółka komandytowa²

Siedziba: Poznań, adres: ul. Główna 6, 61 – 005 Poznań

3. Sposób połączenia i skutki połączenia.

- a) Połączenie spółek nastąpi poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej za udziały, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej, tj. w trybie łączenia się przez przejęcie zgodnie z regulacją art. 492 k.s.h. § 1 pkt 1 k.s.h. („**Połączenie**”), w dniu wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców KRS przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej („**Dzień Połączenia**”),
- b) Połączenie Spółek zostanie dokonane na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz uchwały wspólników Spółki Przejmowanej, powziętych w trybie art. 522 k.s.h.,
- c) W wyniku Połączenia Spółka Przejmująca zgodnie z postanowieniem art. 494 §1 k.s.h. wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

4. Liczba i wartość udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikom Spółki Przejmowanej i wysokość ewentualnych dopłat.

- a) Połączenie zostanie przeprowadzone wraz z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 51 500,00 zł do kwoty 85.750zł, tj. o kwotę 34.250,00 zł poprzez utworzenie nowych 137 udziałów o wartości nominalnej 250 zł każdy udział („**Udziały Połączeniowe**”),
- b) Udziały Połączeniowe będą przysługiwać podmiotom będącym wspólnikami Spółki Przejmowanej w Dniu Połączenia,
- c) Udziały Połączeniowe zostaną objęte przez wspólników Spółki Przejmowanej w ten sposób, że:
 - wspólnik **Lidia Kazimiera Skudławska** otrzyma 116 udziałów, o wartości 250 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 29.000,00 zł;
 - wspólnik **Magdalena Walczak** otrzyma 21 udziałów, o wartości 250 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 5.250,00 zł,
- d) W związku z Połączeniem, Spółki nie przewidują dokonywania dopłat.

5. Struktura udziałowa w Spółce Przejmującej w Dniu Połączenia.

W wyniku połączenia zmianie ulegnie struktura udziałowa w Spółce Przejmującej. Udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej wynoszącym 85.750,00 zł

² Docelowo **MORISON FINANSISTA Lidia Skudławska spółka komandytowa**

i dzielącym się na 343 udziały o wartości nominalnej 250 zł każdy udział, będą posiadali:

- a) **Piotr Andrzej Witek** – 101 udziałów (29,45 % w kapitale zakładowym)
- b) **Lucyna Witek** – 99 udziałów (28,86 % w kapitale zakładowym)
- c) **Katarzyna Ochnicka** – 6 udziałów (1,75 % w kapitale zakładowym)
- d) **Lidia Kazimiera Skudławska** – 116 udziałów (33,82 % w kapitale zakładowym)
- e) **Magdalena Walczak** – 21 udziałów (6,12 %)

6. Dzień, od którego udziały, przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej

Udziały połączeniowe będą uprawniały do udziału w zysku Spółki Przejmującej, począwszy od Dnia Połączenia.

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

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą praw wspólnikom Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem. W związku z niewystępowaniem w Spółce Przejmowanej osób, które przyznane byłyby szczególne uprawnienia nie przewiduje się ich przyznania w Spółce Przejmującej.

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

W związku z połączeniem nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów łączących się Spółek lub innych osób uczestniczących w Połączeniu.

9. Zezwolenia i zgody.

Zgoda Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na połączenie Spółek nie jest wymagana.

10. Uproszczona procedura w przypadku braku sprzeciwu wspólników.

W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca nie jest spółką akcyjną, ani żadna z łączących się Spółek nie jest spółką komandytowo – akcyjną, zastosowania nie będzie mieć art. 520 § 1 k.s.h.

Zgodnie natomiast z dyspozycją art. 520 § 2 k.s.h. każdy ze wspólników Spółki Przejmującej lub Spółki Przejmowanej w terminie 7 dni od otrzymania powiadomienia o zamiarze połączenia może złożyć Spółce w której jest wspólnikiem wniosek o poddanie sporządzonego Planu Połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności. W przypadku, gdy w terminie o którym mowa w zdaniu poprzedzającym nie wpłynie wniosek żadnego wspólnika o poddanie Planu Połączenia badaniu przez biegłego odstąpi się od:

- a) Sporządzenia sprawozdania, o którym mowa w art. 501 § 1 k.s.h.
- b) Udzielania informacji, o której mowa w art. 501 § 2 k.s.h.
- c) Poddania Planu Połączenia przez biegłego i sporządzenia przez niego opinii.

11. Pozostałe informacje

Na podstawie art. 500 § 2¹ k.s.h. Plan Połączenia zamiast jego ogłoszenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, zostanie bezpłatnie udostępniony na stronie internetowej Spółki Przejmującej pod adresem strony internetowej: <https://rewit.pl> oraz Spółki Przejmowanej pod adresem strony internetowej: <https://morison.pl/>.

12. Załączniki.

Załącznik nr 1: Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie połączenia Spółek;

Załącznik nr 2: Projekt uchwały Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia Spółek;

Załącznik nr 3: Projekt zmian umowy spółki Przejmującej;

Załącznik nr 4: Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 września 2021 r.;

Załącznik nr 5: Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 września 2021 r.;

Załącznik nr 6: Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 września 2021 r.

W imieniu Moore Rewit sp. z o.o.:

.....
Piotr Andrzej Witek – Prezes Zarządu

.....
Katarzyna Małgorzata Wojewódka – Członek Zarządu

.....
Katarzyna Ochnicka – Członek Zarządu

W imieniu Morison Finansista Audit sp. z o.o. i wspólnicy sp.k.:

Komplementariusz „Morison Finansista Audit” sp. z o.o. reprezentowany przez:

.....
Lidia Kazimiera Skudławska – Prezes Zarządu

.....
Romualda Irena Żuchowska – Wiceprezes Zarządu