

PLAN POŁĄCZENIA

I

Typ, firma i siedziba każdej z łączących się spółek oraz sposób łączenia:

A

Spółka łącząca się: COGNOR spółka akcyjna [KRS 0000211496] ul. Zielona 26, 42-360 Poraj [dalej: COG]

Spółka łącząca się: BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710] ul. Zielona 26, 42-360 Poraj [dalej: BSS]

B

Sposób połączenia: przez przeniesienie całego majątku BSS [spółka przejmowana] na COG [spółka przejmująca] [łączenie się przez przejęcie].

Połączenie następuje bez podwyższenia kapitału zakładowego COG, gdyż COG jest jedynym udziałowcem BSS (art. 515 § 1 KSH).

II

Stosunek wymiany udziałów spółki przejmowanej na akcje spółki przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat:

BSS jest spółką jednoosobową należącą do COG, a zatem w tym przypadku parytetu nie ustala się (art. 516 § 6 KSH).

III

Zasady dotyczące przyznawania akcji w spółce przejmującej:

BSS jest spółką jednoosobową należącą do COG, a zatem w tym przypadku zasad dotyczących przyznawania akcji w spółce przejmującej nie ustala się (art. 516 § 6 KSH).

IV

Dzień, od którego akcje, o których mowa w pkt III, uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki przejmującej:

BSS jest spółką jednoosobową należącą do COG, a zatem w tym przypadku dnia, od którego akcje, o których mowa w pkt III, uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki przejmującej nie ustala się (art. 516 § 6 KSH).



V

Prawa przyznane przez spółkę przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w spółce przejmowanej:

Nie przyznaje się w odniesieniu do wspólników BSS.

VI

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

Nie przyznaje się w odniesieniu do wspólników BSS.

Załączniki:

- 1) projekt uchwały BSS o połączeniu spółek [bez uchwały COG – art. 516 § 1 KSH w zw. z art. 494 § 2 pkt. 1 KSH],
- 2) projekt zmian statutu spółki COG,
- 3) ustalenie wartości majątku BSS, na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia (30-04-2019 r.);
- 4) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym COG sporządzoną dla celów połączenia na dzień (27-05-2019 r.), przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny [bilans sporządzony na dzień (30-04-2019 r.)].
- 5) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym BSS sporządzoną dla celów połączenia na dzień (27-05-2019 r.), przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny [bilans sporządzony na dzień (30-04-2019 r.)].

Plan połączenia sporządza się w wersji uproszczonej (art. 516 KSH), gdyż spółka przejmująca (COG) posiada udziały w spółce przejmowanej (BSS) w wysokości 100% (spółka jednoosobowa).

Plan Połączenia Spółek został sporządzony i uzgodniony (art. 498 KSH) pomiędzy zarządami łączących się spółek w dniu (27-05-2019 r.) co zostało potwierdzone podpisami:




Zarząd COG:

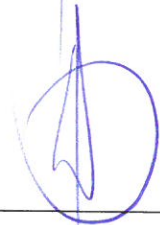
Przemysław Sztuczkowski _____  Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak _____  Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła _____  Członek Zarządu

Dominik Barszcz _____  Członek Zarządu

Zarząd BSS:

Dominik Barszcz _____  Prezes Zarządu



**Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością [KRS 0000260710] w przedmiocie połączenia
z COGNOR spółka akcyjna [KRS 0000211496]**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników **BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710]** - uchwala co następuje:

1. BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710] (dalej: BSS) łączy się z COGNOR spółka akcyjna [KRS 0000211496] (dalej: COG) poprzez przeniesienie całego majątku BSS na COG na zasadach określonych w Planie połączenia sporządzonym dnia **27-05-2019 r.** i ogłoszonym w następujący sposób [____].
2. Wyraża się zgodę na Plan połączenia BSS z COG, sporządzony dnia **27-05-2019 r.**, a ogłoszony w następujący sposób [____].
3. W związku z tym, że COG jest udziałowcem BSS (który jest jego spółką jednoosobową) połączenie Spółek następuje w trybie określonym w art. 515 Kodeksu spółek handlowych, czyli bez podwyższenia kapitału zakładowego COG.
4. Przeniesienie całego majątku BSS na COG następuje w dniu wpisania połączenia do rejestru COG.
5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Miejsca niewypełnione w projekcie zostaną uzupełnione stosownie do okoliczności.

Zarząd COG:

Przemysław Sztuczkowski _____ Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak _____ Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła _____ Członek Zarządu


Dominik Barszcz _____ Członek Zarządu

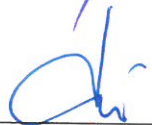
Zarząd BSS:

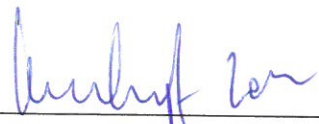
Dominik Barszcz _____ Prezes Zarządu

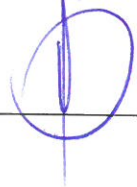
Zmian umowy spółki nie przewiduje się.

Zarząd COGNOR spółka akcyjna [KRS 0000211496]:

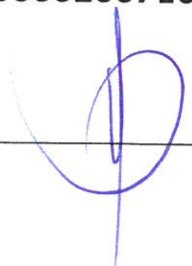
Przemysław Sztuczkowski _____  Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak _____  Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła _____  Członek Zarządu

Dominik Barszcz _____  Członek Zarządu

Zarząd BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710]:

Dominik Barszcz _____  Prezes Zarządu



Informacja Zarządu o wartości majątku Spółki BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710] jako spółki przejmowanej

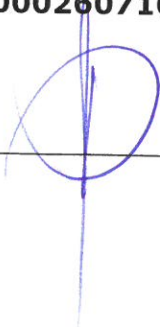
Informacja o wartości majątku Spółki **BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710]**, jako spółki przejmowanej sporządzona na dzień **30-04-2019 r.** dla celów połączenia ze Spółką **COGNOR spółka akcyjna [KRS 0000211496]** jako spółką przejmującą, będąca załącznikiem do Planu połączenia z dnia **27-05-2019 r.** przyjętego przez Zarządy łączących się spółek.

Niniejszym oświadczam, iż wartość majątku netto spółki **BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710]** ustalona na dzień **30-04-2019 r.** wynosi **20 826** tys. PLN.

Wartość majątku netto spółki została ustalona metodą wartości księgowej aktywów netto.

Zarząd BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710]:

Dominik Barszcz _____ Prezes Zarządu



Oświadczenie Zarządu Spółki COGNOR spółka akcyjna [KRS 0000211496] jako spółki przejmującej o stanie księgowym spółki

Zarząd Spółki **COGNOR spółka akcyjna [KRS 0000211496]**, jako spółki przejmującej, oświadcza, że stan księgowy Spółki na dzień **30-04-2019 r.** sporządzony dla celów połączenia ze Spółką **BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710]** jako spółką przejmowaną, przedstawia się następująco:

tys. PLN

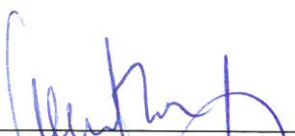
BILANS - AKTYWA	2019-04-30
Nieruchomości, maszyny i urządzenia	333 487
Aktywa niematerialne	12 491
- w tym wartość firmy	5 030
Nieruchomości inwestycyjne	122
Udziały w jedn. Stowarzyszonych	1 400
Inne inwestycje	21 466
- w tym do jednostek powiązanych	21 466
Inne należności	359
- w tym do jednostek powiązanych	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	25 990
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	56 035
Aktywa trwale łącznie	451 350
Zapasy	388 919
- w tym zakupione w Grupie Kapitałowej	-
Pozostałe inwestycje	-
- w tym do jednostek powiązanych	-
Należności z tytułu dostaw i usług i inne należności	182 595
- w tym do jednostek powiązanych	511
Należności z tytułu podatku dochodowego	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty	36 101
Aktywa obrotowe łącznie	607 615
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-
Aktywa wchodzące w skład działalności zaniechanej	-
Aktywa łącznie	1 058 965
BILANS - PASywa	
Kapitał zakładowy	120 795
Pozostałe kapitały	34 090
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	
Zyski/(straty) z lat ubiegłych	42 598
Zyski/(straty) okresu bieżącego	6 217

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	203 700
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	
Udziały mniejszości	
Kapitał własny	203 700
Oprocentowane kredyty i pożyczki	316 394
- w tym do jednostek powiązanych	51 681
Świadczenia pracownicze	10 892
Pozostałe zobowiązania	-
- w tym do jednostek powiązanych	-
Odroczone subwencje rządowe i inny odroczone dochód	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
Zobowiązania długoterminowe	327 286
Kredyty w rachunku bieżącym	34 444
Oprocentowane kredyty i pożyczki	94 833
- w tym do jednostek powiązanych	35 616
Zobowiązania z tyt. wyceny instrumentów finansowych	2 537
- w tym do jednostek powiązanych	-
Świadczenia pracownicze	1 783
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-
Rezerwy na zobowiązania	226
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania	387 757
- w tym do jednostek powiązanych	23 151
Odroczone subwencje rządowe i inny odroczone dochód	6 399
Zobowiązania krótkoterminowe	527 979
Zobowiązania wchodzące w skład działalności zaniechanej oraz grup do zbycia	-
Zobowiązania łącznie	855 265
Pasywa łącznie	1 058 965

Zarząd COGNOR spółka akcyjna [KRS 000211496]:

Przemysław Sztuczkowski  Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak  Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła  Członek Zarządu

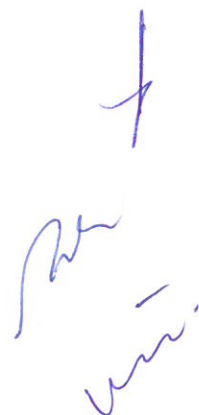
Dominik Barszcz  Członek Zarządu

am.

Oświadczenie Zarządu BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710] jako spółki przejmowanej o stanie księgowym spółki

Zarząd Spółki **BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710]**, jako spółki przejmowanej, oświadcza, że stan księgowy Spółki na dzień **30-04-2019 r.** sporządzony dla celów połączenia ze **COGNOR spółka akcyjna [KRS 0000211496]** jako spółką przejmującą, przedstawia się następująco:

AKTYWA	30.04.2019 tys. PLN
A. Aktywa trwale	2 012,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00
## Koszty zakończonych prac rozwojowych	
2. Wartość firmy	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00
1. Środki trwale	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
c) urządzenia techniczne i maszyny	
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwale	
	0,00
2. Środki trwale w budowie	0,00
3. Zaliczki na środki trwale w budowie	
III. Należności długoterminowe	0,00
1. Od jednostek powiązanych	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3. Od pozostałych jednostek	
IV. Inwestycje długoterminowe	2 012,00



1. Nieruchomości	-214	
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		2 012,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		2 012,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
		2 012,00
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
		0,00
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
		0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe		18 956,00
I. Zapasy		5 053,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		5 007,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary		32,00
5. Zaliczki na dostawy		14,00
II. Należności krótkoterminowe		85,00
1. Należności od jednostek powiązanych		70,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		70,00
- powyżej 12 miesięcy		
		70,00
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
		0,00
b) inne		

3. Należności od pozostałych jednostek	15,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	
- do 12 miesięcy	6,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
	6,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4,00
c) inne	5,00
d) dochodzone na drodze sądowej	
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 658,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 248,00
a) w jednostkach powiązanych	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
	0,00
b) w pozostałych jednostkach	
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	3 190,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
	3 190,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58,00
- inne środki pieniężne	
- inne aktywa pieniężne	
	58,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	10 410,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	160,00
C Należne wpłaty na kapitał podstawowy	
D Udziały (akcje) własne	
Aktywa razem	20 968,00

PA-SYWA

30.04.2019
PLN

A. Kapitał własny	20 826,00
I. Kapitał podstawowy	15 602,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	5 198,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	
- tworzone zgodnie z umową spółki	
- na udziały (akcje) własne	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
VI. Zysk (strata) netto	26,00

**VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego
(wielkość ujemna)**

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
- długoterminowa	
- krótkoterminowa	
	0,00
3. Pozostałe rezerwy	
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	
	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3. Wobec pozostałych jednostek	
a) kredyty i pożyczki	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	
d) inne	
	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	142,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
	0,00
b) inne	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
	0,00
b) inne	
3. Wobec pozostałych jednostek	142,00
a) kredyty i pożyczki	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
- do 12 miesięcy	39,00
- powyżej 12 miesięcy	
	39,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	
f) zobowiązania wekslowe	

g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	98,00
h) z tytułu wynagrodzeń	
i) inne	5,00

3. Fundusze specjalne

IV. Rozliczenia międzyokresowe **0,00**

1. Ujemna wartość firmy
2. Inne rozliczenia międzyokresowe
 - długoterminowe
 - krótkoterminowe

0,00

Pasywa razem **20 968,00**

Zarząd BUSINESS SUPPORT SERVICES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [KRS 0000260710]:

Dominik Barszcz  Prezes Zarządu

