

## PLAN POŁĄCZENIA

spółki TAX-NET Spółka Akcyjna w Katowicach jako **Spółką Przejmującą**

ze

spółką TAX-NET FINANSE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Mikołowie  
jako **Spółką Przejmowaną**

sporządzony i uzgodniony pomiędzy łączącymi się spółkami.

### I. Typ, firma i siedziba każdej ze spółek uczestniczących w połączeniu oraz sposób połączenia (art. 499 § 1 pkt 1 k.s.h.)

W połączeniu uczestniczą:

1) **TAX-NET Spółka Akcyjna** z siedzibą w Katowicach (40-854 Katowice), przy ul. Marcina, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000349538, o kapitale zakładowym w wysokości 1 678 882,50 PLN zwana dalej **Spółką Przejmującą**, posiadającą NIP 2220024179, REGON 272670528,

2) **TAX-NET FINANSE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Mikołowie (43-190 Mikołów), przy ul. Żwirki i Wigury 6, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398353, posiadająca NIP 6351828058 REGON 242633982 zwana dalej **Spółką Przejmowaną**, której jedynym udziałowcem jest TAX-NET S.A. z siedzibą w Katowicach (40-854 Katowice), przy ul. Marcina 11, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000349538, o kapitale zakładowym w wysokości 1 678 882,50 PLN

przy czym Spółka Przejmująca wraz ze Spółką Przejmowaną są dalej zwane łącznie **Spółkami**.

Na zasadzie art. 498 i następnych ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu Spółki handlowych (Dz. U. nr 94, poz. 1037 z późn. zmianami (dalej k.s.h.), Spółki uzgadniają plan połączenia następującej treści:

## **II. Sposób połączenia i podstawy prawne.**

Połączenie nastąpi w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej (tj. TAX-NET FINANSE sp. z o.o.) na Spółkę Przejmującą (tj. TAX-NET S.A.), z tym jednak zastrzeżeniem, że w związku z posiadaniem przez Spółkę Przejmującą (tj. TAX-NET S.A.) wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej (tj. TAX-NET FINANSE sp. z o.o.), tj. 100 (sto) udziałów o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych), Spółka Przejmująca nie wyda wspólnikowi Spółki Przejmującej akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, a zatem kapitał zakładowy Spółki Przejmującej nie zostanie podwyższony. W ramach procesu połączenia nie zostanie również dokonana zmiana statutu Spółki Przejmującej (tj. TAX-NET S.A.).

Proces połączenia zostanie przeprowadzony w trybie uproszczonym, zgodnie z przepisem art. 516 § 6 k.s.h., tj. w ramach procesu połączenia nie zostaną sporządzone pisemne sprawozdania Zarządów łączących się Spółek, jak również plan połączenia nie zostanie poddany badaniu przez biegłego rewidenta.

Z dniem połączenia Spółka Przejmująca, tj. TAX-NET S.A. wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, tj. TAX-NET FINANSE sp. z o.o., a Spółka Przejmowana, tj. I TAX-NET FINANSE sp. z o.o. zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego w dniu wykreślenia jej z rejestru. Połączenie Spółki Przejmującej, tj. TAX-NET S.A. oraz Spółki Przejmowanej, tj. TAX-NET FINANSE sp. z o.o. nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby Spółki Przejmującej. Wpis ten wywoła skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej, tj. TAX-NET FINANSE sp. z o.o.

## **III. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej (art. 499 § 1 pkt 5 k.s.h.)**

W związku z połączeniem Spółek nie przewiduje się przyznania jakimkolwiek osobom szczególnych praw w Spółce Przejmującej. W Spółce Przejmowanej, tj. TAX-NET FINANSE sp. z o.o. nie istnieją ponadto osoby szczególnie uprawnione w rozumieniu art. 499 § 1 pkt 5 k.s.h.

#### IV. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu (art. 499 § 1 pkt 6 k.s.h.)

W związku z połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmującej oraz członków organów Spółki Przejmowanej. Spółka Przejmująca nie przewiduje także przyznania dodatkowych korzyści dla innych osób uczestniczących w połączeniu.

#### V. Uzgodnienie planu połączenia (art. 498 k.s.h.).

Plan połączenia Spółek zostaje uzgodniony w dniu 17 stycznia 2017 r. co zostaje stwierdzone poniższymi podpisami osób uprawnionych do reprezentacji Spółek uczestniczących w połączeniu.

#### VI. Załączniki

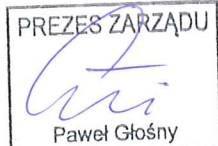
Załącznikami do niniejszego planu są:

1. projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej o połączeniu (załącznik 1)
2. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu (załącznik 2)
3. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (załącznik 3)
4. Oświadczenie Spółki Przejmowanej o stanie księgowym sporządzone dla celów połączenia (załącznik 4)

Jednocześnie, z uwagi na to, że Spółka Przejmująca jest spółką publiczną i, zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, publikuje i udostępnia akcjonariuszom kwartalne sprawozdania finansowe, na mocy art. 499 §4 k.s.h., nie sporządza się dla niej informacji o stanie księgowym dla celów połączenia.

Katowice, dnia 17 stycznia 2017 r.

Za Spółkę Przejmującą:



Za Spółkę Przejmowaną:

(Projekt)

**Uchwała nr ...**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**TAX-NET S.A. z siedzibą w Katowicach**  
**z dnia ... r.**

**w sprawie:** połączenia spółki TAX-NET S.A. z siedzibą w Katowicach ze spółką TAX-NET FINANSE Sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie TAX-NET Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach, działając na podstawie przepisu art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 506 k.s.h., uchwala się co następuje:

**§ 1**

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy TAX-NET Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000349538 (dalej: „**Spółka Przejmująca**”) postanawia o połączeniu Spółki Przejmującej ze spółką pod firmą: TAX-NET FINANSE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Mikołowie, przy ul. Żwirki i Wigury 6, 43-190 Mikołów, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398353(dalej: „**Spółka Przejmowana**”).
2. Połączenie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, zostaje dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, z tym zastrzeżeniem, że w związku z posiadaniem przez Spółkę Przejmującą (tj. TAX-NET S.A.) wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej (tj. TAX-NET FINANSE sp. z o.o.), tj. 100 (sto) udziałów o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych), Spółka Przejmująca nie wyda wspólnikowi Spółki Przejmującej akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, a zatem kapitał zakładowy Spółki Przejmującej nie zostanie podwyższony.

**§ 2**

1. Na podstawie art. 506 § 4 k.s.h., Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy TAX-NET Spółki Akcyjnej z siedzibą w Katowicach wyraża zgodę na

plan połączenia spółki TAX-NET S.A. z siedzibą w Katowicach (jako Spółki Przejmującej) ze spółką TAX-NET FINANSE sp. z o.o. (jako Spółki Przejmowanej), uzgodniony i przyjęty przez Zarządy obu łączących się spółek w dniu 17 stycznia 2017 r. (dalej: „**Plan Połączenia**”) który, w tym samym dniu (to jest w dniu 17 stycznia 2017 r.), na podstawie art. 500 § 2<sup>1</sup> k.s.h., został bezpłatnie udostępniony na stronach internetowych łączących się spółek, tj.: na stronie internetowej Spółki Przejmującej pod adresem: [www.tax-net.pl](http://www.tax-net.pl) oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej pod adresem: [www.finance.tax-net.pl](http://www.finance.tax-net.pl). Plan Połączenia, w związku z dyspozycją przepisu art. 516 § 4 w zw. z § 6 Kodeksu spółek handlowych, nie podlegał badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z treścią przepisu art. 502 Kodeksu spółek handlowych.

2. Plan połączenia stanowi integralną część niniejszej Uchwały, jako Załącznik.

### § 3

Ponieważ Spółka przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki przejmowanej, połączenie zostaje dokonane zgodnie z art. 516 § 6 k.s.h., tj. w trybie uproszczonym, przy uwzględnieniu statusu Spółki Przejmującej jako spółki publicznej.

### § 4

Stosownie do treści art. 515 § 1 k.s.h., a także ze względu na okoliczność, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej (§ 3), połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

### § 5

Zgodnie z art. 514 § 1 k.s.h., Spółka Przejmująca, w ramach połączenia, nie obejmuje akcji własnych.

### § 6

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą praw wspólnikowi Spółki Przejmowanej oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej (o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5) k.s.h.). Ponadto, w związku z połączeniem, członkom organów Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, jak również innym osobom uczestniczącym w połączeniu, nie zostają przyznane żadne korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6) k.s.h.

### § 7

W związku z połączeniem, nie dokonuje się jakiegokolwiek zmian postanowień Statutu Spółki Przejmującej.

## § 8

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie TAX-NET Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki Przejmującej do podjęcia wszelkich działań i czynności faktycznych oraz prawnych, niezbędnych do przeprowadzenia procesu połączenia TAX-NET S.A. (Spółki Przejmującej) z TAX-NET FINANSE sp. z o.o. (Spółką Przejmowaną), zgodnie z niniejszą uchwałą oraz obowiązującymi przepisami.

## § 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



(Projekt)

**Uchwała nr ...**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników**  
**TAX-NET FINANSE sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie**  
**z dnia ... r.**

w sprawie: połączenia spółki TAX-NET S.A. z siedzibą w Katowicach ze spółką TAX-NET FINANSE Sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników TAX-NET FINANSE sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie, działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 oraz art. 506 Kodeksu spółek handlowych uchwala się co następuje:

**§ 1**

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników TAX-NET FINANSE sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie przy ul. Żwirki i Wigury 6, 43-190 Mikołów, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398353 (dalej: „**Spółka Przejmowana**”) postanawia o połączeniu Spółki Przejmowanej ze spółką pod firmą: TAX-NET S.A. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Marcina 11, 40-854 Katowice, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000349538, (dalej: „**Spółka Przejmująca**”).
2. Połączenie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, zostaje dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, z tym zastrzeżeniem, że w związku z posiadaniem przez Spółkę Przejmującą (tj. TAX-NET S.A.) wszystkich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej (tj. TAX-NET FINANSE sp. z o.o.), tj. 100 (sto) udziałów o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych), Spółka Przejmująca nie wyda wspólnikowi Spółki Przejmującej akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, a zatem kapitał zakładowy Spółki Przejmującej nie zostanie podwyższony.

**§ 2**

1. Na podstawie art. 506 § 4 k.s.h., Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników TAX-NET FINANSE sp. z o.o. wyraża zgodę na plan połączenia spółki TAX-NET S.A. z

siedzibą w Katowicach (jako Spółki Przejmującej) ze spółką TAX-NET FINANSE sp. z o.o. (jako Spółki Przejmowanej), uzgodniony i przyjęty przez Zarządy obu łączących się spółek w dniu 17 stycznia 2017 r. (dalej: „**Plan Połączenia**”), który w tym samym dniu (to jest w dniu 17 stycznia 2017 r.), na podstawie art. 500 § 2<sup>1</sup> k.s.h., został bezpłatnie udostępniony na stronach internetowych łączących się spółek, tj.: na stronie internetowej Spółki Przejmującej pod adresem: [www.tax-net.pl](http://www.tax-net.pl) oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej pod adresem: [www.finance.tax-net.pl](http://www.finance.tax-net.pl). Plan Połączenia, w związku z dyspozycją przepisu art. 516 § 4 w zw. z § 6 Kodeksu spółek handlowych, nie podlegał badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z treścią przepisu art. 502 Kodeksu spółek handlowych.

2. Plan połączenia stanowi integralną część niniejszej Uchwały, jako Załącznik.

### § 3

Ponieważ Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, połączenie zostaje dokonane zgodnie z art. 516 § 6 k.s.h., tj. w trybie uproszczonym, przy uwzględnieniu statusu Spółki Przejmującej jako spółki publicznej.

### § 4

Stosownie do treści art. 515 § 1 k.s.h., a także ze względu na okoliczność, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej (§ 3), połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przejmującej.

### § 5

Zgodnie z art. 514 § 1 k.s.h., Spółka Przejmująca, w ramach połączenia, nie obejmuje własnych akcji.

### § 6

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą praw wspólnikowi Spółki Przejmowanej oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej (o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5) k.s.h.). Ponadto, w związku z połączeniem, członkom organów Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, jak również innym osobom uczestniczącym w połączeniu, nie zostają przyznane żadne korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6) k.s.h.

### § 7

W związku z połączeniem nie zostaną dokonane jakiegokolwiek zmiany postanowień Statutu Spółki Przejmującej.

### § 8

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników TAX-NET FINANSE sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki Przejmowanej do podjęcia



wszelkich działań i czynności faktycznych oraz prawnych, niezbędnych do przeprowadzenia procesu połączenia TAX-NET S.A. (Spółki Przejmującej) z TAX-NET FINANSE sp. z o.o. (Spółką Przejmowaną), zgodnie z niniejszą uchwałą oraz obowiązującymi przepisami.

## § 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*dr Eri*

## O Ś W I A D C Z E N I E

Zarządu TAX-NET FINANSE sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie w przedmiocie  
ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej

Stosownie do treści art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych Zarząd Spółki pod firmą TAX-NET FINANSE Sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie (jako Spółki Przejmowanej) oświadcza niniejszym, iż wartość majątku Spółki Przejmowanej, ustalona na dzień 01.12.2016 r., wynosi 20 857,57 zł, słownie: dwadzieścia tysięcy osiemset pięćdziesiąt siedem złotych 57/100.



**O Ś W I A D C Z E N I E**

Zarządu TAX-NET FINANSE sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej dla celów połączenia

Zarząd spółki TAX-NET FINANSE sp. z o.o. z siedzibą w Mikołowie oświadcza, że poniższa informacja o stanie księgowym Spółki przejmowanej, sporządzona została dla celów połączenia na dzień 01 grudnia 2016 r. , stosownie do treści art. 499 § 2 pkt 4 h, z zachowaniem wymogów określonych w art. 499 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

BILANS AKTYWA	STAN NA 01.12.2016
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00 PLN</b>
Wartości niematerialne i prawne	0,00 PLN
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 PLN
Należności długoterminowe	0,00 PLN
Inwestycje długoterminowe	0,00 PLN
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 PLN
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>0,00 PLN</b>
Zapasy	0,00 PLN
Należności krótkoterminowe	0,00 PLN
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	20 878,30 PLN
- udzielone pożyczki jednostkom pozostałych	14 768,56 PLN
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 109,74 PLN
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 PLN
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>20 878,30 PLN</b>



BILANS PASYWA	STAN NA 01.12.2016
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>-109 814,09 PLN</b>
Kapitał podstawowy	5 000,00 PLN
Kapitał zapasowy	0,00 PLN
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 PLN
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00 PLN
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-112 984,86 PLN
Zyski (straty) netto	- 1 829,23 PLN
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	
<b>I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>130 692,39 PLN</b>
Rezerwy na zobowiązania	0,00 PLN
Zobowiązania długoterminowe	0,00 PLN
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	130 692,39 PLN
- <i>zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług</i>	<i>77 492,89 PLN</i>
- <i>pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych</i>	<i>53 178,77 PLN</i>
- <i>pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek</i>	<i>20,73 PLN</i>
Rozliczenia międzyokresowe	0,00 PLN
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>20 878,30 PLN</b>

