

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Uzgodniony w Warszawie, w dniu 7 października 2020 roku, zwany dalej „**Planem Połączenia**”, pomiędzy:

1. **Acrebit S.A.** z siedzibą w Warszawie (03-846) przy ul. Stanisława Augusta 73 lok. 4, wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem: 0000380588, reprezentowana przez:
 - Michała Przyłęckiego - Prezesa Zarząduzwana dalej „**Spółką Przejmującą**”
i
2. **Yoshi S.A.** z siedzibą w Chorzowie (41-500) przy ul. 75 Pułku Piechoty 1 lok. 206C, wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem: 0000399805, reprezentowana przez:
 - Marcina Sprawkę - Prezesa Zarządu
 - Damiana Kubereę - Wiceprezesa Zarząduzwana dalej „**Spółką Przejmowaną**”

zwane również dalej „**Spółkami Łączącymi**”.

Działając w oparciu o przepisy art. 498 i 499 k.s.h., w zw. z art. 515 §1 oraz art. 516 §1, §5 i §6 k.s.h., ustala się następujące warunki połączenia się Spółek Łączących:

1. Spółki Łączące dokonają połączenia poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (połączenie w trybie przepisu art. 492 §1 pkt 1 k.s.h.);
2. z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej, połączenie zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem przepisu art. 516 §1, §5 w zw. z §6 k.s.h. to jest:
 - 1/ bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej;
 - 2/ bez wydania akcji Spółki Przejmującej wspólnikom Spółki Przejmowanej;
 - 3/ bez określania w planie połączenia stosunku wymiany akcji Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej;
 - 4/ bez określania w planie połączenia zasad dotyczących przyznania akcji Spółki Przejmującej;
 - 5/ bez określania w planie połączenia dnia, od którego akcje Spółki Przejmującej wydane akcjonariuszom Spółki Przejmowanej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej;

- 6/ bez dokonywania zmian w treści statutu Spółki Przejmującej (tym samym nie stosuje się przepisu art. 499 §2 pkt 2 k.s.h. dotyczącego wymogu załączenia do planu połączenia projektu zmian statutu Spółki Przejmującej);
3. w związku z połączeniem nie zostaną przyznane żadne prawa, o których mowa w przepisie art. 499 §1 pkt.5 k.s.h. ani żadne szczególne korzyści, o których mowa w przepisie art. 499 §1 pkt.6 k.s.h.;
4. zgodnie z przepisem art. 500 §2¹ k.s.h., Plan Połączenia zostanie udostępniony bezpłatnie do publicznej wiadomości na stronach internetowych, odpowiednio dla Spółki Przejmującej: <https://acredit.pl/>, a dla Spółki Przejmowanej: <https://yoshisa.pl/>;
5. zgodnie z przepisem art. 516 §1, §5 w zw. z §6 k.s.h. nie zachodzi konieczność badania planu połączenia przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności.

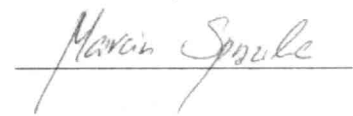
Załączniki do Planu Połączenia stanowią:

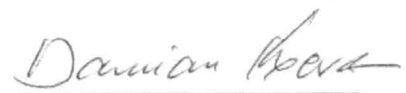
- 1/ a. projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej o połączeniu Spółek Łączących,
b. projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek Łączących,
- 2/ ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 września 2020 roku,
- 3/ oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów połączenia na dzień 1 września 2020 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,

za Spółkę Przejmującą:



za Spółkę Przejmowaną:





Załącznik nr 1a

do Planu Połączenia

Acrebit S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Yoshi S.A. z siedzibą w Chorzowie

**PROJEKT UCHWAŁY WALNEGO ZGROMADZENIA
ACREBIT S.A. W SPRAWIE POŁĄCZENIA**

Uchwała nr __

z dnia __ _____ roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Acrebit S.A. z siedzibą w Warszawie

wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem: 0000380588

w sprawie połączenia Spółki

Walne Zgromadzenie Acrebit S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie przepisu art. 506 kodeksu spółek handlowych, uchwała co następuje:

§ 1.

Walne Zgromadzenie Acrebit S.A. uchwała połączenie Acerbit S.A. z Yoshi S.A. z siedzibą w Chorzowie, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem: 0000399805.

§ 2.

Walne Zgromadzenie Acrebit S.A. postanawia, że połączenie, o którym mowa w §1, następuje poprzez przeniesienie całego majątku Yoshi S.A. na Acrebit S.A. (połączenie w trybie przepisu art. 492 §1 pkt 1 k.s.h.).

§ 3.

Walne Zgromadzenie Acrebit S.A. wyraża zgodę na plan połączenia Acrebit S.A. i Yoshi S.A. udostępniony na stronie internetowej Spółki: <https://acredit.pl/>.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 1b

do Planu Połączenia

Acrebit S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Yoshi S.A. z siedzibą w Chorzowie

**PROJEKT UCHWAŁY WALNEGO ZGROMADZENIA
YOSHI S.A. W SPRAWIE POŁĄCZENIA**

Uchwała nr __

z dnia __ _____ roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Yoshi S.A. z siedzibą w Chorzowie

wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach

VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000399805

w sprawie połączenia Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Yoshi S.A. z siedzibą w Chorzowie, działając na podstawie przepisu art. 506 kodeksu spółek handlowych, uchwała co następuje:

§ 1.

Walne Zgromadzenie Yoshi S.A. uchwała połączenie Yoshi S.A. z Acrebit S.A. z siedzibą w Warszawie, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem: 0000380588.

§ 2.

Walne Zgromadzenie Yoshi S.A. postanawia, że połączenie, o którym mowa w §1, następuje poprzez przeniesienie całego majątku Yoshi S.A. na Acrebit S.A. (połączenie w trybie przepisu art. 492 §1 pkt 1 k.s.h.).

§ 3.

Walne Zgromadzenie Yoshi S.A. wyraża zgodę na plan połączenia Acrebit S.A. i Yoshi S.A. udostępniony na stronie internetowej Spółki: <https://yoshisa.pl/>.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 2

do Planu Połączenia

Acrebit S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Yoshi S.A. z siedzibą w Chorzowie

USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI YOSHI S.A. Z SIEDZIBĄ W CHORZOWIE (SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ) NA DZIEŃ 1 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Zgodnie z brzmieniem art. 499 § 2 pkt. 3) k.s.h. Zarząd spółki Yoshi S.A. z siedzibą w Chorzowie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem: 0000399805 (dalej: „Spółka przejmowana”), przedstawia raport ustalający wartość majątku Spółki Przejmowanej.

Metoda wyceny:

Do wyceny wartości godziwej majątku Spółki Przejmowanej przyjęto metodę zdyskontowanych przyszłych strumieni pieniężnych (DCF). Metoda DCF opiera się na założeniu, że wartość przedsiębiorstwa/kapitałów własnych spółki uzależniona jest od skali korzyści finansowych, jakie właścicielom przyniesie wyceniany majątek w trakcie dalszego jej funkcjonowania. Dla wyliczenia wartości obecnej przyszłych strumieni pieniężnych w prognozie założono stopę dyskonta odzwierciedlającą średni ważony koszt kapitału.

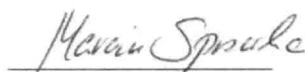
Wybrana metoda reprezentuje podejście dochodowe. Metoda ta jest najczęściej stosowaną w praktyce metodą wyceny wartości godziwej majątku spółek.

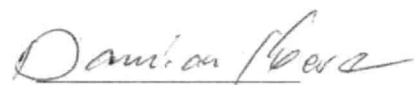
Podstawa określenia wartości majątku Spółki Przejmowanej:

Do ustalenia wartości godziwej majątku Spółki Przejmowanej zgodnie ze wskazaną powyżej metodą, oparto się na dostępnych danych i dokumentach tj. sprawozdaniach finansowych Spółki Przejmowanej za okres od 2017 do 2019 roku, bilansie na dzień 31 marca 2020 roku oraz rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku, założeniach prognostycznych na okres od 2020 do 2027 roku oraz pozostałych materiałach analitycznych przygotowanych przez zespół Spółki Przejmowanej.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej:

Wartość majątku Spółki Przejmowanej ustalona zgodnie ze wskazaną powyżej metodą wyniosła **20.733.000 zł** (dwadzieścia milionów siedemset trzydzieści trzy tysiące złotych).


Marcin Sprawyka
Prezes Zarządu


Damian Kubera
Wiceprezes Zarządu

Załącznik nr 3

do Planu Połączenia

Acrebit S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Yoshi S.A. z siedzibą w Chorzowie

OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM MAJĄTKU YOSHI S.A. WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 1 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Niniejszym, działając jako Zarząd spółki Yoshi S.A. z siedzibą w Chorzowie, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem: 0000399805, (dalej: „Spółka Przejmowana”) zgodnie z brzmieniem art. 499 § 2 pkt. 4) k.s.h. w ramach przedstawienia informacji o stanie księgowym Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym zgłoszenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, niniejszym oświadczam, że stan księgowy Spółki Przejmowanej na dzień 1 września 2020 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę **353.974,79 zł** (trzysta pięćdziesiąt trzy tysiące dziewięćset siedemdziesiąt cztery złote i siedemdziesiąt dziewięć groszy).

Ponadto Zarząd Spółki Przejmowanej oświadcza, że przedstawiony poniżej bilans został sporządzony na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, oraz jest zgodny co do formy i treści z właściwymi przepisami prawa.

Bilans sporządzony na dzień 1 września 2020 roku:

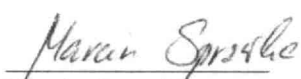
Lp	Pozycja aktywów	Kwota (1 września 2020 r.)	Kwota (31 grudnia 2019 r.)
A	Aktywa trwałe	108.001,50	18.251,50
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00

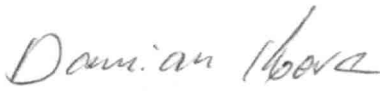
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	108.001,50	18.251,50
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	108.001,50	18.251,50
a	w jednostkach powiązanych	105.301,50	-69.448,50
x1	- udziały lub akcje	105.301,50	-69.448,50
x2	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
x3	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	2.700,00	87.700,00
x1	- udziały lub akcje	2.700,00	87.700,00
x2	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
x3	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	245.973,29	61.550,39
I	Zapasy	7.123,94	2.772,42
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	7.123,94	2.772,42
II	Należności krótkoterminowe	107.360,69	34.479,17
1	Należności od jednostek powiązanych	449,44	449,44
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	449,44	449,44
2	Należności od pozostałych jednostek	106.911,25	34.029,73
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21.562,50	18.610,50
x1	- do 12 miesięcy	21.562,50	18.610,50
x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. podat.,ceł,ubezpz.spol. i zdrow.	12.455,45	3.240,93
c	inne	72.893,30	12.178,30
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	89.168,25	17.329,14
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	89.168,25	17.329,14
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
x1	- udziały lub akcje	0,00	0,00

x2	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
x3	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
x4	- inne krótkoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	32.000,00	0,00
x1	- udziały lub akcje	0,00	0,00
x2	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
x3	- udzielone pożyczki	32.000,00	0,00
x4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57.168,25	17.329,14
x1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57.168,25	17.329,14
x2	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
x3	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42.320,41	6.969,66
	Suma Aktywów:	353.974,79	79.801,89

Lp	Pozycja pasywów	Kwota (1 września 2020 r.)	Kwota (31 grudnia 2019 r.)
A	Kapitał (fundusz) własny	62.250,45	-10.703,92
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	507.783,00	507.783,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	191.946,00	191.946,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-710.432,92	-734.449,17
VIII	Zysk (strata) netto	72.954,37	24.016,25
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	291.724,34	90.505,81
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	6.500,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne	0,00	0,00
a	- długoterminowa	0,00	0,00
b	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	6.500,00
a	- długoterminowe	0,00	0,00
b	- krótkoterminowe	0,00	6.500,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00

c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	291.724,34	84.005,81
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	291.724,34	84.005,81
a	kredyty i pożyczki	172.000,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	78.956,09	28.386,10
x1	- do 12 miesięcy	78.956,09	28.386,10
x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	21.480,00	21.100,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpiec., i innych św.	8.954,64	25.083,64
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	10.333,61	9.436,07
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	- długoterminowe	0,00	0,00
b	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma Pasywów	353.974,79	79.801,89


 Marcin Sprawka
 Prezes Zarządu


 Damian Kubera
 Wiceprezes Zarządu