

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.

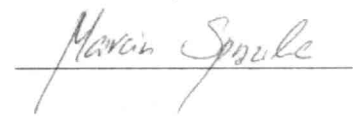
Załączniki do Planu Połączenia stanowią:

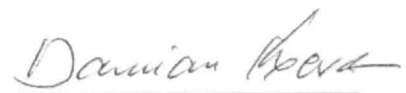
- 1/ a. projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej o połączeniu Spółek Łączących,
b. projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek Łączących,
- 2/ ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 września 2020 roku,
- 3/ oświadczenie zawierające 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.

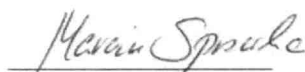
Wybrana metoda reprezentuje podejście dochodowe. Metoda ta jest najczęściej stosowaną w praktyce metodą wyceny wartości godziwej majątku spółek.

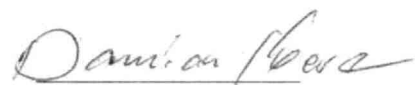
Podstawa określenia wartości majątku Spółki Przejmowanej:

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

