

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

EURO GROUP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ I EURO HR SPÓŁKA AKCYJNA (PLAN POŁĄCZENIA ODWROTNEGO – DOWNSTERAM MERGER; dalej: „Plan Połączenia”)

uzgodniony i sporządzony w dniu 28 marca 2025 r. pomiędzy:

EURO GROUP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu, ul. Technologiczna 2, 45-839 Opole zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000724774, NIP: 827-231-68-91, REGON: 369-777-487, kapitał zakładowy: 5.000,00 zł

reprezentowaną przez Członka Zarządu – Barbarę Lilianę Łukowicz

zwaną dalej: „Spółką Przejmującą”

oraz

EURO HR spółka akcyjna z siedzibą w Wysokiej, ul. Jasna 9, 52-200 Wysoka zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000612707, NIP: 897-182-27-89, REGON: 364-213-662, kapitał zakładowy: 100.000,00 zł

reprezentowaną przez Prezesa Zarządu – Adriana Krzysztofa Łukowicza

zwaną dalej: „Spółką Przejmowaną”

zwanymi dalej łącznie: „Spółkami”

o następującej treści:

I. WARUNKI I PODSTAWY POŁĄCZENIA SPÓŁEK.

EURO GROUP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i EURO HR spółka akcyjna są spółkami kapitałowymi. EURO GRIUP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest spółką córką EURO HR spółka akcyjna – jej jedynym wspólnikiem pozostaje spółka EURO HR spółka akcyjna (posiada ona 100 %, tj. 100 udziałów o łącznej wartości 5.000,00 zł). EURO HR spółka akcyjna jest spółką kapitałową, w której wszystkie akcje przysługują dwóm akcjonariuszom – Adrianowi Krzysztofowi Łukowicz, który posiada 80.000 akcji oraz Barbarze Lilianie Łukowicz, która posiada 20.000 akcji, o łącznej wartości 100.000,00 zł.

W dostosowania działalności do aktualnych realiów, a także uporządkowania struktur organizacyjnych i ograniczenia ogólnych kosztów związanych z funkcjonowaniem kilku niezależnych podmiotów, a także w celu zwiększenia efektywności działań, Spółki postanowiły połączyć się ze sobą. Połączenie zostanie dokonane na podstawie przepisów art. 491 i n. ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18, dalej: „k.s.h.”) i przeprowadzone zostanie w ramach tzw. procedury połączenia odwrotnego (downstream merger), gdzie spółka córka przejmuje spółkę matkę. Przeprowadzenie połączenia odwrotnego podyktowane jest m.in. wolą kontynuowania działalności łączących się spółek w formie prawnej spółki córki, a nie w formie prawnej spółki matki.

Połączenie jest całkowicie uzasadnione ekonomicznie i gospodarczo.

II. SPOSÓB ŁĄCZENIA SPÓŁEK (ART. 499 § 1 PKT 1 K.S.H.).

1. Połączenie Spółek zostanie dokonane przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie; art. 492 § 1 pkt 1 KSH). Połączenie będzie miało charakter tzw. połączenia odwrotnego, w którym to spółka córka (tu: EURO GROUP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) przejmuje swoją córkę matkę (tu: EURO HR spółka akcyjna).
2. Stosownie do treści art. 515 § 1 zd. 2 k.s.h. Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej udziały własne, które nabędzie w wyniku połączenia ze Spółką Przejmowaną. Połączenie nastąpi bez emisji łączeniowej (Spółki odstępują od emisji łączeniowej). W konsekwencji nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Wspólnikom Spółki Przejmowanej zostaną przydzielone udziały już istniejące, tj. 100 udziałów o łącznej wartości 5.000,00 zł w proporcji – 80 % udziałów dla Adriana Krzysztofa Łukowicza i 20 % udziałów dla Barbary Liliany Łukowicz
3. W ramach niniejszego połączenia nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Nie jest planowane również wprowadzanie jakichkolwiek zmian do umowy Spółki Przejmującej - w konsekwencji nie zachodzi konieczność wprowadzenia zmian do umowy Spółki Przejmującej.
4. Na skutek zgody wyrażonej przez jedyne go wspólnika Spółki Przejmującej i wszystkich wspólników Spółki Przejmowanej na podstawie art. 503¹ § 1 k.s.h., przy dokonywaniu niniejszego połączenia nie jest wymagane:
 - a) sporządzenie sprawozdania, o którym mowa w art. 501 § 1 k.s.h.,
 - b) udzielenie informacji, o których mowa w art. 501 § 2 k.s.h.,

- c) badanie Planu Połączenia przez biegłego i jego opinia (badanie Planu Połączenia przez biegłego zostało wyłączone również na podstawie przepisu art. 516 § 7 k.s.h.).

Wykładnia literalna omawianego przepisu (użycie spójnika „lub”) w sposób jednoznaczny wskazuje na możliwość odstąpienia od wszystkich bądź tylko wybranych elementów procedury wskazanych w komentowanym przepisie.

Zgody, o których mowa powyżej, stanowią załącznik nr 8 i nr 9 do Planu Połączenia.

5. W wyniku połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki, aktywa i pasywa Spółki Przejmowanej z chwilą wpisu połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.
6. W wyniku połączenia nastąpi rozwiązanie Spółki Przejmowanej bez przeprowadzania likwidacji oraz jej wykreślenie z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (art. 493 § 1 k.s.h.).
7. Połączenie nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej – Sądu Rejonowego w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (Dzień połączenia; art. 493 § 2 k.s.h.).
8. Połączenie zostanie dokonane na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmowanej. Projekty tych uchwał połączeniowych stanowią odpowiednio Załącznik nr 1 oraz Załącznik nr 2 do niniejszego Planu Połączenia (art. 506 § 1 k.s.h.).
9. Majątek każdej z połączonych Spółek powinien być zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądali na piśmie zapłaty. W okresie odrębnego zarządzania majątkami Spółek wierzycielom każdej Spółki służy pierwszeństwo zaspokojenia z majątku swojej pierwotnej dłużniczki przed wierzycielami pozostałych łączących się spółek (art. 495 § 1 k.s.h.).
10. Połączenie nie podlega obowiązkowi zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, gdyż obrót Spółek nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających połączenie równowartości 10 000 000 euro (art. 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, t.j. z dnia 23 marca 2018 r., Dz.U. z 2018 r. poz. 798).

11. Zgodnie z art. 500 § 2¹ k.s.h. niniejszy Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej spółek uczestniczących w procedurze połączenia. Plan Połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

III. OZACZENIE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU (ART. 499 § 1 PKT 1 K.S.H.).

1. Spółka Przejmująca:

Firma:	EURO GROUP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna (typ):	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Opole
Adres siedziby:	ul. Technologiczna 2, 45-839 Opole
KRS:	0000724774
NIP:	827-231-68-91
REGON:	369-777-487
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy:	5.000,00 zł

2. Spółka Przejmowana:

Firma:	EURO HR spółka akcyjna
Forma prawna (typ):	Spółka akcyjna
Siedziba:	Wysoka
Adres siedziby:	ul. Jasna 9, 52-200 Wysoka
KRS:	0000612707
NIP:	897-182-27-89
REGON:	364-213-662
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy:	100.000,00 zł

IV. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ (PARYTET WYMIANY PRAW UDZIAŁOWYCH). INFORMACJA O BRAKU DOPLĄT (ART. 499 § 1 PKT 2 K.S.H.).

1. Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 5.000,00 zł i dzieli się na 100 (sto) równych udziałów o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł. 100 % tych udziałów posiada Spółka Przejmowana.

2. Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 100.000 (sto tysięcy) akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda z nich. Akcje te zostały objęte przez dwóch wspólników – Adriana Krzysztofa Łukowicza, który posiada 80.000 akcji (czyli 80%) i Barbarę Lilianę Łukowicz, która posiada 20.000 akcji (czyli 20 %).
3. Mając na uwadze, że 100 % udziałów Spółki Przejmującej jest we własności Spółki Przejmowanej w wyniku sukcesji uniwersalnej wynikającej z połączenia nastąpi nabycie przez Spółkę Przejmującą udziałów własnych, co stanowi dozwolone nabycie udziałów zgodnie z art. 200 § 1 zd 2. in fine k.s.h. Udziały te, zgodnie z art. 515 § 1 zd. 2 k.s.h. zostaną przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej w takiej samej proporcji jak przysługiwały im akcje w tej Spółce, tj. 80 % dla Adriana Krzysztofa Łukowicza i 20 % dla Barbary Liliany Łukowicz.
4. Parytet wymiany praw udziałowych kształtuje się zatem w następujący sposób:
 - a) za 80 % akcji w Spółce Przejmowanej zostanie wydane jej wspólnikowi Adrianowi Krzysztofowi Łukowiczowi 80 % udziałów w Spółce Przejmującej - oznacza to stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmującej na udziały Spółki Przejmowanej wynosi 80:80,
 - b) za 20 % akcji w Spółce Przejmowanej zostanie wydane jej wspólnikowi Barbarze Lilianie Łukowicz 20 % udziałów w Spółce Przejmującej - oznacza to stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmującej na udziały Spółki Przejmowanej wynosi 20:20.
5. Struktura udziałowa Spółki Przejmującej po połączeniu będzie kształtować się następująco:
 - a) Adrian Krzysztof Łukowicz będzie posiadał 80 udziałów (80%) o wartości nominalnej 50,00 zł każdy z nich, tj. udziały o łącznej wartości 4.000,00 zł,
 - b) Barbara Liliana Łukowicz będzie posiadała 20 udziałów (20%) o wartości nominalnej 50,00 zł każdy z nich, tj udziały o łącznej wartości 1.000,00 zł.
6. W związku z połączeniem nie przewiduje się wnoszenia do Spółki Przejmującej jakichkolwiek dopłat, ani też wypłacania jakichkolwiek dopłat przez Spółkę Przejmującą. Zastosowania nie znajdzie zatem instytucja dopłat.

V. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ (ART. 499 § 1 PKT 3 K.S.H.).

1. Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej udziały własne, które nabędzie w wyniku połączenia ze Spółką Przejmowaną.

2. Mając na uwadze, że 100 % udziałów Spółki Przejmującej jest we własności Spółki Przejmowanej w wyniku sukcesji uniwersalnej wynikającej z połączenia nastąpi nabycie przez Spółkę Przejmującą udziałów własnych, co stanowi dozwolone nabycie udziałów zgodnie z art. 200 § 1 zd 2. in fine k.s.h. Udziały te, zgodnie z art. 515 § 1 zd. 2 k.s.h. zostaną przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej w takiej samej proporcji jak przysługiwały im akcje w tej Spółce, tj. 80 % dla Adriana Krzysztofa Łukowicza i 20 % dla Barbary Lilianny Łukowicz.
3. Udziały w Spółce Przejmującej zostaną przyznane wspólnikom Spółki Przejmowanej – Adrianowi Krzysztofowi Łukowiczowi i Barbarze Lilianie Łukowicz z dniem wpisania połączenia Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego dla Spółki Przejmującej (tj. Sądu Rejonowego w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego).
4. Zgodnie z art. 493 § 2 k.s.h. oraz art. 494 § 4 k.s.h. wspólnicy Spółki Przejmowanej staną się z mocy prawa wspólnikami Spółki Przejmującej bez obowiązku objęcia udziałów i dokonania jakichkolwiek wpłat z tego tytułu. Objęcie udziałów nastąpi automatycznie.
5. Aktualizacja księgi udziałów Spółki Przejmującej nastąpi niezwłocznie (nie później niż w ciągu 14 dni) od dnia wpisania połączenia Spółek do Rejestru Przedsiębiorców.

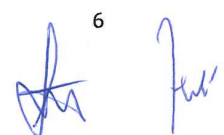
VI. OZNACZENIE DNIA, OD KTÓREGO UDZIAŁY PRZYZNANE WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ UPRAWNIĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ (ART. 499 § 1 PKT 4 K.S.H.)

Udziały w Spółce Przejmującej będą uprawniać wspólników Adriana Krzysztofa Łukowicza oraz Barbarę Lilianę Łukowicz do udziału w zysku Spółki Przejmującej od dnia wpisania połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego dla Spółki Przejmującej (tj. Sądu Rejonowego w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego).

VII. PRAWA PRZYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ (ART. 499 § 1 PKT 5 K.S.H.).

Spółki uzgadniają, że w wyniku połączenia nie zostaną przyznane żadne prawa, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 k.s.h.

VIII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ LUB SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU (ART. 499 § 1 PKT 6 K.S.H.).

6


Spółki uzgadniają, że w wyniku połączenia nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 k.s.h.

IX. BRAK KONIECZNOŚCI ZMIANY UMOWY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ.

Mając na uwadze fakt, że w ramach niniejszego połączenia zdecydowano się odstąpić od przeprowadzenia emisji łączeniowej, a wspólnikom Spółki Przejmowanej przyznano wyłącznie własne prawa udziałowe Spółki Przejmującej (te które nabyła w ramach połączenia), nie dojdzie tym samym do podwyższenia kapitału zakładowego i konieczności zmiany umowy Spółki Przejmującej. W toku połączenia nie jest również planowane wprowadzenie jakichkolwiek zmian fakultatywnych do umowy Spółki Przejmującej. Do niniejszego Planu nie zostanie zatem dołączony projekt zmiany umowy spółki (por. art. 499 § 2 pkt 2 k.s.h.).

X. POSTANOWIENIA KOŃCOWE.

1. Plan połączenia sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Spółek uczestniczących w procedurze połączenia.
2. Plan połączenia zostanie zgłoszony przez zarządy Spółek do właściwych dla nich sądów rejestrowych.

XI. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA.

Załączniki do Planu Połączenia stanowią:

- 1) Załącznik nr 1 – projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie połączenia;
- 2) Załącznik nr 2 – projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia.
- 3) Załącznik nr 3 – oświadczenie w sprawie zmian umowy Spółki Przejmowanej w związku z dokonywanym połączeniem
- 4) Załącznik nr 4 – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 28 lutego 2025 r.
- 5) Załącznik nr 5 – oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień 28 lutego 2025 r.
- 6) Załącznik nr 6 – oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej na dzień 28 lutego 2025 r.
- 7) Załącznik nr 7 – oświadczenie wspólników o braku obowiązku zgłoszenia koncentracji
- 8) Załącznik nr 8 – zgoda wspólników Spółki Przejmowanej wydana w trybie art. 503¹ § 1 k.s.h.
- 9) Załącznik nr 9 – zgoda wspólnika Spółki Przejmującej wydana w trybie art. 503¹ § 1 k.s.h.



10) Załącznik nr 10 – aktualna lista wspólników po dokonaniu połączenia



Adrian Krzysztof Łukowicz
Prezes Zarządu EURO HR SA



Barbara Liliana Łukowicz
Członek Zarządu EURO GROUP SP. Z O.O.