

## PLAN POŁĄCZENIA

uzgodniony i podpisany w dniu 29.09 2022 r. w Warszawie, pomiędzy:

1. **Eurocash Sieci Partnerskie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Komornikach (adres: ul. Wiśniowa 11, 62-052 Komorniki), wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000745820, REGON: 381139984, NIP: 7773332311, kapitał zakładowy: 80.405.000,00 zł („**Spółka Przejmująca**”),
2. **Euro Sklep spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Komornikach (adres: ul. Wiśniowa 11, 62-052 Komorniki), wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000896101, REGON: 070792676, NIP: 5471570308, kapitał zakładowy: 5.504.660,00 zł („**Spółka Przejmowana**”).

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana dalej łącznie jako „**Strony**” lub „**Łączące się Spółki**”.

Zgodnie z art. 498 w zw. z art. 499 Kodeksu spółek handlowych („KSH”) Strony uzgadniają plan połączenia Stron („Plan Połączenia”) o następującej treści:

### I. Typ, firma i siedziba każdej z Łączących się Spółek

#### A. Spółka Przejmująca

|                    |   |
|--------------------|---|
| Typ:               | spółka z ograniczoną odpowiedzialnością   |
| Firma:             | <b>Eurocash Sieci Partnerskie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b><br><i>(z dniem 25 sierpnia 2022 r. nastąpiła zmiana firmy spółki z poprzedniej: „Groszek sp. z o.o.”, na obecną, tj. „Eurocash Sieci Partnerskie sp. z o.o.”)</i> |
| Siedziba:          | Komorniki   |
| Adres:             | ul. Wiśniowa 11, 06-052 Komorniki   |
| Kapitał zakładowy: | 80.405.000,00 zł  |
| Sąd rejestrowy:    | Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego<br>KRS: 0000745820   |

## B. Spółka Przejmowana

|                    |   |
|--------------------|---|
| Typ:               | spółka z ograniczoną odpowiedzialnością   |
| Firma:             | <b>Euro Sklep spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>   |
| Siedziba:          | Komorniki   |
| Adres:             | ul. Wiśniowa 11, 06-052 Komorniki   |
| Kapitał zakładowy: | 5.504.660,00 zł   |
| Sąd rejestrowy:    | Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego<br>KRS: 0000896101 |

## II. Sposób łączenia oraz jego podstawy prawne

1. Strony postanawiają, że połączenie („**Połączenie**”) będzie polegać na przejściu Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą i zostanie zrealizowane poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1) KSH (łączenie się przez przejęcie). W wyniku Połączenia, Spółka Przejmująca – zgodnie z art. 494 § 1 oraz 2 KSH – wstąpi z dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki, aktywa i pasywa, koncesje, zezwolenia oraz ulgi przyznane Spółce Przejmowanej. Połączenie nastąpi z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
2. Na skutek Połączenia, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony **o kwotę 74.400.000,00 złotych**, poprzez utworzenie **744.000 nowych, równych i niepodzielnych udziałów**. Wszystkie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej zostaną przyznane jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej, tj. Eurocash S.A. z siedzibą w Komornikach – w zamian za majątek Spółki Przejmowanej. Wartość emisyjna udziałów Spółki Przejmującej przyznanych jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej w wyniku Połączenia odpowiadać będzie rynkowej wartości majątku Spółki Przejmowanej otrzymanego przez Spółkę Przejmującą. Zasady podwyższenia kapitału zakładowego i przyznania udziałów opisane zostały w art. III oraz IV poniżej.
3. Strony wskazują dodatkowo, że w dniu 1 września 2022 r. podjęta została uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i zmiany Aktu Założycielskiego Spółki Przejmującej, na podstawie której kapitał zakładowy Spółki Przejmującej został podwyższony o kwotę 139.900.000,00 zł, tj. z kwoty 80.405.000,00 zł do kwoty 220.305.000,00 zł poprzez utworzenie nowych 1.399.000 udziałów, przeznaczonych do objęcia przez jedynego wspólnika Spółki Przejmującej – Eurocash S.A., który na pokrycie ww. udziałów wniósł tytułem wkładu niepieniężnego zorganizowaną część przedsiębiorstwa Eurocash S.A. w postaci jednostki organizacyjnej obejmującej zespół składników materialnych i niematerialnych (wyodrębnionych organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo w wewnętrznej strukturze organizacyjnej ”Eurocash” S.A.)

zajmującej się częścią prowadzonej przez „Eurocash” S.A. działalności gospodarczej w postaci organizacji i zarządzania partnerską siecią detalicznych sklepów spożywczych „ABC” (protokół z uchwałą zarejestrowany w Rep. A nr 12258/2022). Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej zgodnie z ww. uchwałą nie zostało do dnia sporządzenia niniejszego Planu Połączenia zarejestrowane przez sąd rejestrowy.

4. W związku z powyższym, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej po zarejestrowaniu w rejestrze przedsiębiorców KRS podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa w pkt. 3 powyżej oraz podwyższenia kapitału zakładowego związanego z Połączeniem, będzie wynosił **294.705.000,00 złotych** i będzie dzielił się na **2.947.050** równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej w kwocie **294.705.000,00 złotych**.
5. Na zasadach określonych w art. 506 KSH, podstawę Połączenia stanowić będą uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej.
6. Z dniem wpisania przez sąd rejestrowy Połączenia (podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej) do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („**Dzień Połączenia**”), nastąpi wykreślenie Spółki Przejmowanej z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz jej rozwiązanie bez likwidacji, zgodnie z art. 493 § 1 – 3 KSH
7. Zgodnie z art. 500 § 2 KSH, Plan Połączenia zostanie ogłoszony przez Strony na stronie internetowej: <https://www.eurosklep.eu/aktualnosci/informacje-korporacyjne> oraz na stronie <https://groszek.com.pl/> (zakładka „Informacje o spółce”) nie później niż na miesiąc przed datą pierwszego Zgromadzenia Wspólników Łączących się Spółek, na którym podjęta ma być uchwała o Połączeniu.
8. Na podstawie art. 503<sup>1</sup> § 1 KSH, na skutek złożenia przez jedynego wspólnika Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej – Eurocash S.A. oświadczenia o wyrażeniu zgody w trybie art. 503<sup>1</sup> § 1 KSH, Strony odstąpią: (i) od badania Planu Połączenia przez biegłego i jego opinii; (ii) od sporządzenia przez Zarząd każdej z Łączących się Spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego Połączenie, o którym mowa w art. 501 § 1 KSH; oraz (iii) od udzielenia informacji o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpią między dniem sporządzenia Planu Połączenia, a dniem powzięcia uchwał o Połączeniu.
9. Od dnia podpisania Planu Połączenia do Dnia Połączenia, Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana będą prowadzić działalność w taki sposób, aby nie doszło do istotnych zmian wartości ekonomicznej, odpowiednio, Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej. Łączące się Spółki oświadczają, że wszelkie ewentualne nowo powstałe, nabyte lub w jakikolwiek inny sposób uzyskane składniki majątku Spółki Przejmowanej zostaną przeniesione na Spółkę Przejmującą w związku z Połączeniem.
10. Rozliczenie Połączenia nastąpi zgodnie z art. 44c ustawy o rachunkowości metodą łączenia udziałów, bez zamykania ksiąg rachunkowych Spółki Przejmowanej – z uwagi na fakt, że Łączące się Spółki należą do jednej grupy kapitałowej i w wyniku Połączenia nie dochodzi do utraty kontroli nad nimi przez ich bezpośredniego udziałowca, tj. Eurocash S.A.

11. Zgodnie z art. 14 pkt 5) ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. z 2021 r. poz. 275 t.j. z późn. zm.) zamiar koncentracji przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Łączące się Spółki należą do Grupy Kapitałowej Eurocash S.A., a ich podmiotem dominującym (bezpośrednio) jest Eurocash S.A. z siedzibą w Komornikach. Wobec powyższego, Połączenie nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

### III. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat

#### *Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej*

1. W związku z planowanym Połączeniem, zlecono sporządzenie wyceny przedsiębiorstwa Spółki Przejmowanej celem ustalenia wartości rynkowej majątku Spółki Przejmowanej na dzień, o którym stanowi art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 01.08.2022 r.
2. Parytet wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej („**Parytet Wymiany**”) został ustalony biorąc pod uwagę wycenę rynkową majątku Spółki Przejmowanej, zgodnie z raportem z wyceny przedsiębiorstwa Spółki Przejmowanej.
3. Zgodnie raportem z wyceny przedsiębiorstwa spółki Euro Sklep sp. z o.o. według stanu na dzień 01.08.2022 r. sporządzonym przez Kancelarię Rzecznawcy Majątkowego „PROMEX” dr inż. Wiesław Meszek („**Wycena Spółki Przejmowanej**”):
  - a. wartość przedsiębiorstwa Spółki Przejmowanej na dzień 01.08.2022 r. wynosi **74.400.000,00** złotych;
  - b. wartość rynkowa 1 (jednego) udziału Spółki Przejmowanej, wyliczona jako iloraz wartości przedsiębiorstwa Spółki Przejmowanej wynikający z Wyceny Spółki Przejmującej (tj. kwoty **74.400.000,00** złotych) oraz całkowitej liczby udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej (tj. 13.426 udziałów), wynosi **5.541,49** złotych (po zaokrągleniu do pełnych groszy).

Wyciąg z Wyceny Spółki Przejmowanej stanowi **Załącznik nr 3** do Planu Połączenia.

4. Biorąc pod uwagę Wycenę Spółki Przejmowanej oraz fakt, że jedynym wspólnikiem Łączących się Spółek jest spółka Eurocash S.A., Strony ustalają, że w ramach Połączenia, parytet wymiany został obliczony w następujący sposób:
  - a. wyliczono wartość 1 (jednego) udziału Spółki Przejmowanej, zgodnie z pkt. 3.b powyżej;
  - b. zgodnie z założeniem, że (i) jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej powinien objąć udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej o wartości równej wartości przedsiębiorstwa Spółki Przejmowanej oraz (ii) cały majątek Spółki Przejmowanej zostanie alokowany na kapitały własne Spółki Przejmującej,

ustalono, że wspólnik Spółki Przejmowanej powinien otrzymać udziały o wartości **74.400.000,00 złotych**;

- c. założono, że cały majątek Spółki Przejmowanej będzie alokowany na podwyższony kapitał zakładowy Spółki Przejmującej, wobec czego wartość podwyższonego kapitału zakładowego Spółki Przejmującej wyniesie **74.400.000,00 złotych**;
- d. uwzględniając wartość nominalną 1 (jednego) udziału Spółki Przejmującej, tj. 100,00 złotych, liczba udziałów, które przyznane zostaną w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej Eurocash S.A. – jako jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej – wyniesie **744.000**;
- e. wobec tego, w oparciu o proporcję przeliczono stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej (**13.426 udziałów**) na udziały Spółki Przejmującej (**744.000 udziałów**).

W konsekwencji Parytet Wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej wynosi (po zaokrągleniu): **1:55**.

5. Wobec powyższego, wskutek Połączenia, jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej – Eurocash S.A. z siedzibą w Komornikach, w zamian za posiadane przez niego udziały (tj. 13.426 udziałów zwykłych o wartości nominalnej 410,00 złotych każdy i łącznej wartości nominalnej 5.504.660,00 złotych) w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, zostanie przyznanych **744.000 udziałów** w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej o wartości nominalnej 100,00 złotych każdy udział, o łącznej wartości nominalnej **74.400.000,00 złotych**.

W konsekwencji, cała wartość rynkowa składników majątkowych Spółki Przejmowanej zostanie alokowana na kapitały własne Spółki Przejmującej.

#### ***Dopłaty***

6. W związku z przyznaniem Eurocash S.A. udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w liczbie określonej powyżej (744.000 udziałów Spółki Przejmującej o wartości nominalnej 74.400.000,00 zł, tj. w wartości odpowiadającej wartości przedsiębiorstwa Spółki Przejmowanej), nie zostały przewidziane dopłaty.

#### **IV. Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej**

##### ***Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej***

1. Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej wynosi 5.504.660,00 złotych i dzieli się na 13.426 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 410,00 złotych każdy. Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej posiada Eurocash S.A. (jeden wspólnik Spółki Przejmowanej).

##### ***Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej***

2. Na dzień sporządzenia niniejszego Planu Połączenia, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 80.405.000,00 złotych i dzieli się na 804.050 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 złotych każdy, przy czym zgodnie z uchwałą, o której mowa w art. II pkt 3, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej został podwyższony wynosi 220.305.000,00 złotych i dzieli się na 2.203.050 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 złotych każdy, przy czym podwyższenie to do dnia sporządzenia niniejszego Planu Połączenia nie zostało zarejestrowane przez sąd rejestrowy.

Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej posiada Eurocash S.A. (jedyne współniki Spółki Przejmującej).

#### ***Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Parytet wymiany udziałów***

3. Jak wskazano w art. II pkt 2, w celu realizacji Połączenia, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o kwotę **74.400.000 złotych**, poprzez utworzenie 744.000 nowych, równych udziałów, i będzie wynosił, przy uwzględnieniu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. II pkt 3, **294.705.000,00 złotych** i będzie dzielił się na 2.947.050 równych i niepodzielnych udziałów, o wartości nominalnej 100,00 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 294.705.000,00 złotych.
  4. Udziały zostaną wydane jednemu współnikowi Spółki Przejmowanej, tj. Eurocash S.A., w zamian za posiadane przez niego udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, tj. Eurocash S.A. w zamian za 13.426 udziałów posiadanych w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej otrzyma 744.000 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.
  5. W związku z Połączeniem i związanym z tym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, zostaną dokonane zmiany w Umowie Spółki Przejmującej, które przedstawia **Załącznik nr 2** do Planu Połączenia.
  6. W konsekwencji, na skutek Połączenia, struktura kapitałowa Spółki Przejmującej kształtować się będzie następująco, tj. Eurocash S.A. z siedzibą w Komornikach (dotychczasowy jedyny współnik Spółki Przejmującej i Przejmowanej) – posiadać będzie 2.947.050 udziałów o łącznej wartości nominalnej 294.705.000 złotych, które stanowią 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
- V. Dzień, od którego udziały, o których mowa w pkt. IV, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej**

W celu zrównania praw wynikających z udziałów Spółki Przejmującej utworzonych przed dniem uzgodnienia Planu Połączenia z prawami wynikającymi z udziałów utworzonych w związku z Połączeniem, udziały utworzone w związku z Połączeniem będą uprawniać do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od roku obrotowego, w którym Połączenie zostanie zarejestrowane przez właściwy sąd rejestrowy.

#### **VI. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą współnikom oraz osobom szczególnie upoważnionym w Spółce Przejmowanej**

W związku z Połączeniem nie zostaną przyznane żadne prawa wspólnikom ani innym osobom szczególnie uprawnionym (z uwagi na ich brak) w Spółce Przejmowanej, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5) KSH.

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

W związku z Połączeniem członkom organów/ wspólnikom Łączących się Spółek ani innym osobom nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6) KSH.

**VIII. Załączniki do Planu połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 KSH następujące dokumenty stanowią Załączniki do Planu Połączenia:


1. projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o połączeniu spółek (**Załącznik nr 1A**);
2. projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej o połączeniu spółek (**Załącznik nr 1B**);
3. projekt zmiany Aktu Założycielskiego Spółki Przejmującej (**Załącznik nr 2**);
4. ustalenie wartości, wraz z wyciągiem z raportu z wyceny, majątku Spółki Przejmowanej na dzień 01.08.2022 r. (**Załącznik nr 3**);
5. oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone dla celów połączenia na dzień 01.08.2022 r. wraz z bilansem na dzień 01.08.2022 r. (**Załącznik nr 4A**);
6. oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone dla celów połączenia na dzień 01.08.2022 r. wraz z bilansem na dzień 01.08.2022 r. (**Załącznik nr 4B**).

*(podpisy zostały złożone na następnej stronie)*

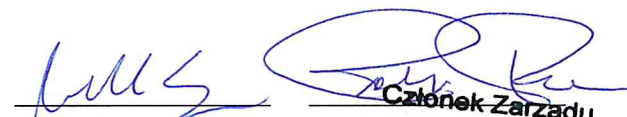
Niniejszy plan połączenia został uzgodniony i podpisany w dniu 29.09 2022 r. w Warszawie.

**PODPISY:**

**W imieniu Spółki Przejmującej (Eurocash  
Sieci Partnerskie sp. z o.o.):**

  
Członek Zarządu  
Przemysław Ciaś

**W imieniu Spółki Przejmowanej (Euro  
Sklep sp. z o.o.):**

  
Członek Zarządu  
Tomasz Polański