

PLAN POŁĄCZENIA

**FOODCARE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W ZABIERZOWIE**

ORAZ

**TOP BRAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W ZABIERZOWIE**

uzgodniony w Zabierzowie w dniu 25 kwietnia 2013 roku

Spis treści:

1	TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU	
	DEFINICJE UŻYTE W PLANIE POŁĄCZENIA	3
2	DEFINICJE UŻYTE W PLANIE POŁĄCZENIA	3
3	SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE	4
3.1	PODSTAWY PRAWNE I TRYB POŁĄCZENIA.....	4
3.2	UCHWAŁY ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW FOODCARE ORAZ ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW TOP BRAND 4	4
3.3	PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO FOODCARE ZWIĄZANE Z POŁĄCZENIEM	4
3.4	SUKCESJA GENERALNA	4
3.5	DZIEŃ POŁĄCZENIA.....	5
3.6	ODSTĄPIENIE OD BADANIA PLANU POŁĄCZENIA PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA ORAZ OD SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA UZASADNIĄJĄCEGO POŁĄCZENIE	5
4.	METODOLOGIA I ZASADY USTALENIA STOSUNKU WYMIANY UDZIAŁÓW TOP BRAND NA UDZIAŁY FOODCARE	5
4.1.	ZASTOSOWANA METODA WYCENY MAJĄTKU SPÓŁEK	5
4.2.	PODSTAWOWE ZASADY USTALENIA PARYTETU WYMIANY UDZIAŁÓW TOP BRAND NA UDZIAŁY FOODCARE	5
5.	PARYTET WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ	6
5.1.	WYCENA FOODCARE.....	6
5.2.	WYCENA TOP BRAND.....	6
5.3.	STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW TOP BRAND NA UDZIAŁY FOODCARE.....	6
6.	DOPŁATY	7
7.	ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ	7
7.1.	ZASADY OGÓLNE	7
7.2.	SZCZEGÓŁOWE ZASADY PRYZNANIA UDZIAŁÓW.....	7
8.	DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY Z POŁĄCZENIA UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ	7
9.	PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ- ART. 499 § 1 PKT. 5) K.S.H.	8
10.	SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE.....	8
11.	UZGODNIENIE PLANU POŁĄCZENIA.....	8

1 TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

W połączeniu uczestniczą:

- **FOODCARE** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabierzowie, adres: ul. Spokojna 4, 32-080 Zabierzów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000146008 - **jako Spółka Przejmująca**,

oraz

- **TOP BRAND** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabierzowie, adres: ul. Spokojna 4, 32-080 Zabierzów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000384297- **jako Spółka Przejmowana**.

2 DEFINICJE UŻYTE W PLANIE POŁĄCZENIA

Na użytek planu połączenia przyjęto następujące rozumienie pojęć:

1.	k.s.h.	Ustawa z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r, Nr 94, poz.1037 z późn. zm.)
2.	FOODCARE	FOODCARE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabierzowie, adres: ul. Spokojna 4, 32-080 Zabierzów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000146008
3.	TOP BRAND	TOP BRAND spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabierzowie, adres: ul. Spokojna 4, 32-080 Zabierzów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000384297
4.	Spółka Przejmująca	FOODCARE
5.	Spółka Przejmowana	TOP BRAND

6.	Spółki	FOODCARE, TOP BRAND
7.	Udziały lub Udziały z Połączenia	Udziały FOODCARE wydawane w związku z połączeniem FOODCARE I TOP BRAND
8.	Udziały Spółki Przejmującej albo Udziały FOODCARE	Udziały tworzące kapitał zakładowy FOODCARE
9.	Udziały Spółki Przejmowanej albo Udziały TOP BRAND	Udziały tworzące kapitał zakładowy TOP BRAND
10.	Zarządy	Zarząd FOODCARE i Zarząd TOP BRAND
11.	Plan Połączenia	niniejszy dokument

3 SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

3.1 Podstawy prawne i tryb połączenia

Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez FOODCARE spółki TOP BRAND w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na FOODCARE za udziały, jakie FOODCARE wyda Wspólnikowi TOP BRAND.

3.2 Uchwały Zgromadzenia Wspólników FOODCARE oraz Zgromadzenia Wspólników TOP BRAND

Na zasadach art. 506 k.s.h. podstawę połączenia stanowić będą zgodne uchwały Zgromadzenia Wspólników FOODCARE oraz Zgromadzenia Wspólników TOP BRAND, zawierające zgodę Wspólników FOODCARE oraz Wspólników TOP BRAND na Plan Połączenia Spółek oraz treść zmian do Umowy Spółki Przejmującej wynikających z połączenia Spółek.

3.3 Podwyższenie kapitału zakładowego FOODCARE związane z połączeniem

Na skutek połączenia FOODCARE i TOP BRAND, kapitał zakładowy FOODCARE zostanie podwyższony z kwoty 28.147.690,00 zł (dwadzieścia osiem milionów sto czterdzieści siedem tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt złotych) do kwoty 50.849.460 zł (pięćdziesiąt milionów osiemset czterdzieści dziewięć tysięcy czterysta sześćdziesiąt złotych), tj. o kwotę 22.701.770,00 zł (dwadzieścia dwa miliony siedemset jeden tysięcy siedemset siedemdziesiąt złotych).

3.4 Sukcesja generalna

W wyniku połączenia Spółek, FOODCARE - zgodnie z treścią art. 494 § 1 k.s.h. wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki TOP BRAND. Stosownie do treści art. 494 § 4 k.s.h. z dniem połączenia wspólnicy spółki przejmowanej stają się wspólnikami spółki przejmującej, z tym jednak zastrzeżeniem, iż zgodnie z art. 514 § 1 k.s.h., spółka przejmująca nie może objąć udziałów własnych za udziały jakie posiada w spółce przejmowanej.

W związku z tym, iż Spółka Przejmująca posiada 100 (sto) udziałów Spółki Przejmowanej, w procesie połączenia FOODCARE i TOP BRAND, Udziały Spółki Przejmowanej otrzyma wyłącznie wspólnik TOP BRAND: Foodcare spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

3.5 Dzień Połączenia

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia (podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej) przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby FOODCARE. Wpis ten – zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h. wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z Krajowego Rejestru Sądowego.

3.6 Odstąpienie od badania Planu Połączenia przez biegłego rewidenta oraz od sporządzenia sprawozdania uzasadniającego połączenie

Na podstawie art. 503¹ k.s.h., odstąpiono od badania Planu Połączenia przez biegłego rewidenta oraz od sporządzenia przez Zarząd każdej z łączących się spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie zgodnie z art. 501 § 1 k.s.h., na co wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrazili zgodę.

4. METODOLOGIA I ZASADY USTALENIA STOSUNKU WYMIANY UDZIAŁÓW TOP BRAND NA UDZIAŁY FOODCARE

4.1. Zastosowana metoda wyceny majątku Spółek

Podstawą ustalenia parytetu wymiany Udziałów TOP BRAND na Udziały FOODCARE jest wycena księgową Spółek biorących udział w połączeniu, opierająca się o wartości ujawnione w oświadczeniach o stanie księgowym, stanowiących załączniki do Planu Połączenia.

Istota księgowej metody wyceny polega na przyjęciu, że wartość spółki jest równa jej wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu o sprawozdawczość finansową spółki, a więc stanowi różnicę pomiędzy aktywami spółki, a jej zadłużeniem, odzwierciedlonym w pasywach. Zastosowanie tej metody dla ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały FOODCARE jest optymalne z uwagi na następujące okoliczności:

- sprawozdania Spółek – stanowiące podstawę do oświadczeń o stanie księgowym oraz do ustalenia wartości majątku Spółek - właściwie oddają stan przedsiębiorstw podmiotów biorących udział w połączeniu oraz wartość ich majątku,
- sprawozdania te zostały przygotowane według analogicznych, porównywalnych metod,
- pomiędzy dniem ujęcia aktywów w księgach a dniem wyceny nie doszło do istotnych zmian rynkowych, które mogłyby wpłynąć na zmianę wartości ujawnionych w księgach.

4.2. Podstawowe zasady ustalenia parytetu wymiany Udziałów TOP BRAND na Udziały FOODCARE

W celu ustalenia stosunku wymiany Udziałów Spółki Przejmowanej na Udziały Spółki Przejmowanej, w pierwszej kolejności ustalić należy wartość jednego udziału Spółki Przejmowanej oraz wartość jednego udziału Spółki Przejmowanej. Następnie, skoro Wspólnicy TOP BRAND powinni otrzymać udziały FOODCARE odpowiadające wartości majątku TOP BRAND, należy ustalić ile udziałów TOP BRAND odpowiadać będzie

wartości jednego udziału Spółki Przejmującej. W tym celu liczbę wyrażającą wartość jednego udziału Spółki Przejmującej należy podzielić przez liczbę odpowiadającą wartości jednego Udziału w Spółce Przejmowanej. Następnie ilość Udziałów TOP BRAND, z uwzględnieniem jednakże art. 514 § 1 k.s.h. (tj. nie licząc Udziałów TOP BRAND posiadanych przez Spółkę Przejmującą) należy podzielić przez wcześniej uzyskany wynik porównania wartości udziałów FOODCARE i TOP BRAND. Wynik tej operacji wyznaczy liczbę Udziałów Spółki Przejmującej, wydawanych w związku z połączeniem przez przejęcie Spółki Przejmowanej.

Z uwagi na specyfikę procesu łączenia przy ustalaniu wyników operacji matematycznych zastosowano powszechnie przyjęte metody zaokrąglenia w dół do jedności.

Uzyskany tak wynik, pomnożony następnie przez wartość nominalną Udziałów FOODCARE wyznaczy wysokość podwyższenia kapitału zakładowego w FOODCARE.

5. PARYTET WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

5.1. Wycena FOODCARE

Wartość księgowa FOODCARE na dzień 31 marca 2013 roku wynosi 158.075.582,69 zł (sto pięćdziesiąt osiem milionów siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt dwa złote sześćdziesiąt dziewięć groszy). Skoro w FOODCARE istnieje 27.869 (dwadzieścia siedem tysięcy osiemset sześćdziesiąt dziewięć) udziałów, wartość jednego Udziału FOODCARE ustalona metodą opisaną w pkt 4.1 powyżej wynosi 5.672,09 zł (pięć tysięcy sześćset siedemdziesiąt dwa złote dziewięć groszy).

5.2. Wycena TOP BRAND

Wartość księgowa TOP BRAND na dzień 31 marca 2013 roku wynosi 127.543.611,48 zł (sto dwadzieścia siedem milionów pięćset czterdzieści trzy tysiące sześćset jedenaście złotych czterdzieści osiem groszy). Kapitał zakładowy TOP BRAND tworzy 2.540.100 Udziałów.

W związku z powyższym, wartość jednego Udziału TOP BRAND, ustalona metodą opisaną w pkt 4.1 powyżej wynosi 50,21 zł (pięćdziesiąt złotych dwadzieścia jeden groszy).

5.3. Stosunek wymiany Udziałów TOP BRAND na Udziały FOODCARE.

Z porównania wartości Udziałów FOODCARE i TOP BRAND wynika, iż za 113 (sto trzynaście) Udziałów TOP BRAND, w wyniku połączeniu FOODCARE i TOP BRAND należy wydać 1 Udział FOODCARE.

W związku z treścią art. 514 § 1 k.s.h., przy ustalaniu zasad wymiany Udziałów TOP BRAND na Udziały FOODCARE nie uwzględnia się Udziałów TOP BRAND posiadanych przez FOODCARE.

W związku z powyższym, za 2.540.000 (dwa miliony pięćset czterdzieści tysięcy) Udziałów TOP BRAND, posiadanych przez „FOODCARE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” spółka komandytowa w wyniku połączenia TOP BRAND i FOODCARE, Wspólnikowi temu wydanych zostanie 22.477 (dwadzieścia dwa tysiące czterysta siedemdziesiąt siedem) Udziałów FOODCARE o wartości nominalnej

1.010,00 zł każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 22.701.770,00 zł (dwadzieścia dwa miliony siedemset jeden tysięcy siedemset siedemdziesiąt złotych).

6. DOPŁATY

Wspólnikom Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 k.s.h.

7. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

7.1. Zasady ogólne

Udziały z Połączenia przyznane zostaną, zgodnie z treścią pkt 5.3. powyżej, Wspólnikowi Spółki Przejmowanej w dniu rejestracji połączenia zgodnie z art. 493 § 2 k.s.h. i art. 494 § 4 k.s.h. Wspólnik Spółki Przejmowanej w dniu połączenia z mocy prawa stanie się Wspólnikiem FOODCARE, bez obowiązku objęcia i opłacenia wydawanych Udziałów.

Udziały zostaną przyznane bez obowiązku wniesienia przez Wspólnika Spółki Przejmowanej dopłat w gotówce, zgodnie ze stosunkiem wymiany, określonym w rozdziale 5 Planu Połączenia.

7.2. Szczegółowe zasady przyznania Udziałów

Zgodnie z treścią pkt 5.3. powyżej, Wspólnik TOP BRAND tj. „FOODCARE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” spółka komandytowa – otrzyma 22.477 (dwadzieścia dwa tysiące czterysta siedemdziesiąt siedem) Udziałów FOODCARE o wartości nominalnej 1.010,00 zł każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 22.701.770,00 zł (dwadzieścia dwa miliony siedemset jeden tysięcy siedemset siedemdziesiąt złotych).

Zgodnie z art. 514 § 1 k.s.h. FOODCARE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie zostaną przyznane udziały własne.

Jeżeli do Dnia Połączenia zostanie przeprowadzona transakcja, na mocy której dojdzie do zbycia (nabycia) udziałów TOP BRAND, to Wspólnikowi lub Wspólnikom Spółki Przejmowanej biorącym udział w transakcji zostanie wydana taka liczba Udziałów Spółki Przejmującej, która odpowiada iloczynowi liczby posiadanych przez Wspólnika Udziałów Spółki Przejmowanej i liczby Udziałów TOP BRAND odpowiadającej wartości księgowej jednego udziału Spółki Przejmowanej – z przyjęciem zaokrągleń wyników operacji matematycznych w dół, do jedności.

8. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY Z POŁĄCZENIA UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Udziały z Połączenia uprawniać będą do udziału w zysku FOODCARE na następujących warunkach:

- 1) w przypadku, gdy Dzień Połączenia nastąpi w okresie od początku roku obrotowego do dnia powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników FOODCARE uchwały w sprawie podziału zysku włącznie, Udziały te uczestniczą w zysku od pierwszego dnia roku obrotowego, poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym będzie miał miejsce Dzień Połączenia;

- 2) w przypadku, gdy Dzień Połączenia nastąpi po powzięciu przez Zgromadzenie Wspólników FOODCARE uchwały w sprawie podziału zysku – Udziały uczestniczą w zysku począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym nastąpi Dzień Połączenia.

9. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ- art. 499 § 1 pkt. 5) k.s.h.

W związku z połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej.

Spółka Przejmująca nie przewiduje także przyznania dodatkowych korzyści dla innych osób uczestniczących w łączeniu.

10. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE

W związku z połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej.

Spółka Przejmująca nie przewiduje także przyznania dodatkowych korzyści dla innych osób uczestniczących w łączeniu.

11. INFORMACJE DODATKOWE

Zgodnie z art. 14 pkt 5 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów z dnia z dnia 16 lutego 2007 r. (Dz.U. Nr 50, poz. 331) Połączenie FOODCARE i TOP BRAND nie podlega zgłoszeniu (zgłoszenie zamiaru koncentracji) Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów bowiem FOODCARE i TOP BRAND należą do tej samej grupy kapitałowej.

Plan połączenia nie podlega ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, bowiem plan połączenia udostępniony został publicznie na stronie internetowej zgodnie z art. 500 § 2¹ k.s.h.

12. UZGODNIENIE PLANU POŁĄCZENIA

Plan połączenia Spółek został uzgodniony w dniu 25 kwietnia 2013 roku w Zabierzowie, co zostało stwierdzone podpisami:

za FOODCARE Sp. z o.o.:

za TOP BRAND Sp. z o.o.:

.....

.....

Konrad Gawlik – Członek Zarządu

Wiesław Włodarski - Prezes Zarządu

.....

Piotr Kaliciński – Członek Zarządu

.....

Piotr Szablowski – Członek Zarządu