

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Polcargo International
Spółki z o.o.
z siedzibą w Szczecinie
Euroservice
Spółki z o.o.
z siedzibą w Szczecinie

Szczecin, 24 czerwca 2025 roku

PLAN POŁĄCZENIA
spółek kapitałowych

Polcarg International spółki z o.o. oraz Euroservice spółki z o.o.

Zarządy Spółek z ograniczoną odpowiedzialnością: Polcarg International z siedzibą w Szczecinie oraz Euroservice z siedzibą w Szczecinie w związku z zamiarem dokonania połączenia Spółek, działając zgodnie z art. 498 i 499 ustawy z dnia 15 września 2000r. Kodeks spółek handlowych (dalej k.s.h.) uzgadniają co następuje:

I. Uczestnicy połączenia.

1. Spółka Przejmująca:

Polcarg International sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, 70-900 Szczecin, ul. Henryka Pobożnego 5, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 000018304, posiadająca NIP 851-010-74-45, REGON 810502909, o kapitale zakładowym w wysokości 379.600,00 złotych, wpłaconym w całości

2. Spółka Przejmowana:

Euroservice sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, 70-508 Szczecin, ul. Henryka Pobożnego 5, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000025501, posiadająca NIP 584-020-13-58, REGON 002831716, o kapitale zakładowym w wysokości 50.000,00 złotych, wpłaconym w całości.

II. Sposób połączenia

1. Na podstawie niniejszego Planu Połączenia połączenie zostanie dokonane przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (łączenie się przez przejęcie), zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h.).
2. Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia spółek do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („Dzień Połączenia”), nastąpi wykreślenie Spółki Przejmowanej z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz jej rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 k.s.h. Spółka Przejmująca wstępuje z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Na Spółkę Przejmującą przechodzą z Dniem Połączenia w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

3. W związku z tym, że Spółka Przejmująca jest jedynym Wspólnikiem Spółki Przejmowanej połączenie Spółek zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym zgodnie z art. 516 § 5 i 6 k.s.h. W związku z powyższym Plan połączenia nie zostanie poddany badaniu biegłego wyznaczonego przez sąd rejestrowy oraz nie zostaną sporządzone sprawozdania Zarządów łączących się spółek.
4. Spółka Przejmująca posiada całość udziałów Spółki Przejmowanej i na podstawie art. 514 § 1 i art. 516 § 6 k.s.h. połączenie spółek nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
5. Uchwała o połączeniu spółek zostanie podjęta przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki Przejmowanej zgodnie z trybem określonym w art. 506 k.s.h. oraz Zarządu Spółki Przejmującej na podstawie art. 516 § 1 k.s.h. w związku art. 516 § 6 k.s.h.
6. Zgodnie z art. 500 § 1 pkt 1 k.s.h. Plan Połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych łączących się Spółek.
7. Plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej – www.polcargo.pl oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej www.euroservice.pl. Plan Połączenia będzie udostępniony do publicznej wiadomości nieprzerwanie co najmniej na miesiąc przed datą Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na którym ma być podjęta uchwała o połączeniu aż do dnia zakończenia Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na których zostanie podjęta uchwała o połączeniu oraz co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o rejestrację połączenia Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej.
8. Spółka Przejmująca będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe w tym sprawozdania finansowe na zasadzie kontynuacji określonych w ostatnim bilansie rocznym przechodzących na nią aktywów Spółki Przejmowanej.
9. Majątek każdej z łączących się Spółek będzie zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie przez okres co najmniej 6 miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu lub do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wszystkich wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem 6 miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądają na piśmie zapłaty, zgodnie z art. 495 § 1 k.s.h.
10. Koszt połączenia będzie obciążać Spółkę Przejmującą.
11. Połączenie nastąpi bez wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, w związku z czym, pominięto informacje, o których mowa w art. 499 § 1 pkt. 2- 4 k.s.h., jako bezprzedmiotowe.

III. Prawa przyznane przez spółkę przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w spółce przejmowanej

W związku z Połączeniem nie przewiduje się przyznawania szczególnych uprawnień wspólnikom Spółki Przejmowanej bądź osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 k.s.h.

IV. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w Połączeniu.

Nie przewiduje się przyznawania szczególnych korzyści dla członków organów łączących się spółek a także dla innych osób uczestniczących w Połączeniu, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 k.s.h.

V. Zmiana umowy Spółki Przejmującej.

W związku z Połączeniem nie przewiduje się zmiany umowy Spółki Przejmującej.

VI. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej.

Ustalenie wartości Spółki Przejmowanej zawarte jest w załączniku nr 3 do Planu Połączenia.

VII. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki przejmowanej.

Oświadczenie Zarządu Spółki Przejmowanej, zawierające informację o stanie księgowym Spółki na dzień 31 maja 2025 roku, zawarte jest w załączniku nr 4 do Planu Połączenia.

Załącznikami do niniejszego Planu Połączenia są:

- 1) projekt uchwały Zarządu Polcargo International Sp. z o.o. o połączeniu Spółek (zgodnie z art. 516 § 1 k.s.h.),
- 2) projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Euroservice Sp. z o.o. o połączeniu Spółek (zgodnie z art. 499 § 2 pkt 1 k.s.h.),
- 3) ustalenie wartości majątku Euroservice Sp. z o.o. (zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 k.s.h.),
- 4) oświadczenie o stanie księgowym Euroservice Sp. z o.o. (zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 k.s.h.),

Działający w imieniu Spółek z o.o. Polcargo International oraz Euroservice niniejszym oświadczają, że uzgodnienia zawarte w niniejszym Planie Połączenia stanowią pisemne uzgodnienie pomiędzy łączącymi się Spółkami zgodnie z art. 498 k.s.h.

Załącznik nr 1
do Planu Połączenia Spółek Polcargo International i Euroservice

Projekt uchwały Zarządu Polcargo International Spółki z o.o. o połączeniu Spółek

UCHWAŁA
Zarządu Polcargo International
Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie
z dnia 5 sierpnia 2025 roku

Zarząd Polcargo International Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie, działając na podstawie art. 516 § 1 w związku z art. 516 § 6 oraz na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, uchwala co następuje:

§ 1

12. Zarząd Polcargo International Spółki wyraża zgodę na Plan Połączenia uzgodniony w dniu 23 czerwca 2025 roku przez Zarządy Polcargo International Spółki z o.o. (Spółka Przejmująca) oraz Euroservice Spółki z o.o. (Spółka Przejmowana), stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego protokołu, oraz postanawia o połączeniu Polcargo International Spółki z o.o. (jako Spółki Przejmującej) ze spółką Euroservice Spółką z o.o. (jako Spółką Przejmowaną) poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej.
13. Połączenie następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek handlowych.

§ 2

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej połączenie Spółek odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i bez zmiany umowy Spółki Przejmującej, na warunkach określonych w Planie Połączenia, który zgodnie z art. 500 § 2[1] Kodeksu Spółek handlowych został udostępniony na stronach internetowych łączących się Spółek pod adresem: www.palcargo.pl oraz www.euroservice.pl.

§ 3

W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, łączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym wskazanym w art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia ze skutkiem na dzień wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców właściwego dla Spółki Przejmującej.

Załącznik nr 2
do Planu Połączenia Spółek Polcargo International i Euroservice

**Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Euroservice Spółki z o.o. o
połączeniu Spółek**

UCHWAŁA nr 1/25 Nadzwyczajnego Zgromadzenia
Wspólników Euroservice Spółki z o.o.
z siedzibą w Szczecinie
z dnia 5 sierpnia 2025 roku

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Euroservice Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie, działając na podstawie art. 506 § 1 oraz art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek handlowych, uchwala co następuje:

§ 1

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Euroservice Spółki z o.o., po przedstawieniu przez Zarząd spółki w trybie art. 505 § 4 Kodeksu spółek handlowych istotnych elementów Planu Połączenia i po zapoznaniu się z pełną dokumentacją dotyczącą procedury połączenia, wyraża zgodę na Plan Połączenia uzgodniony w dniu 17 czerwca 2025 roku przez Zarządy Polcargo International Spółki z o.o. (Spółka Przejmująca) oraz Euroservice Spółka z o.o. (Spółka Przejmowana), stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego protokołu, oraz postanawia o połączeniu Polcargo International Spółki z o.o. (jako Spółki Przejmującej) z Euroservice Spółką z o.o. (jako Spółką Przejmowaną) poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej.
2. Połączenie następuje na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek handlowych.

§ 2

Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej połączenie Spółek odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i bez zmiany umowy Spółki Przejmującej, na warunkach określonych w Planie Połączenia, który zgodnie z art. 500 § 2(1) Kodeksu spółek handlowych został udostępniony na stronach internetowych łączących się Spółek pod adresem: www.polcargo.pl oraz www.euroservice.pl.

§ 3

W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, łączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym wskazanym w art. 516 § 6 Kodeksu Spółek handlowych.

§ 4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Euroservice Spółki z o.o. upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia ze skutkiem na dzień wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców właściwego dla Spółki Przejmującej.

Załącznik nr 3

do Planu Połączenia Spółek Polcargo International i Euroservice

Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (Euroservice Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie) na dzień 31 maja 2025 roku

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych Zarząd Euroservice Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie oświadcza, że wartość spółki na dzień 30 czerwca 2025 roku, rozumiana jako wartość księgowa aktywów netto wynosi ,00 (00) złotych, zgodnie z bilansem spółki stanowiącym załącznik nr 4 do Planu Połączenia.

Przy ocenie wartości majątku Spółki Przejmowanej Zarząd wykorzystał metodę aktywów netto. Zdaniem Zarządu zastosowana metoda uwzględniła specyfikę działalności prowadzonej przez Spółkę i odzwierciedla w sposób najbardziej należyty wartość jej majątku.

Podstawa określenia wartości majątku Euroservice Spółki z siedzibą w Szczecinie

Wartość majątku Euroservice Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie ustalono metodą księgową na podstawie danych wynikających ze sporządzonego bilansu Spółki na dzień 31.05.2021 r. zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r. Sporządzony Bilans jest zgodny z układem bilansu rocznego. Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów dla potrzeb określenia stanu księgowego oraz bilans Spółki Euroservice zostały przedstawione w „Oświadczeniu o stanie księgowym Euroservice Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie”.

Wartość majątku Euroservice Spółki z siedzibą w Szczecinie

Na podstawie sporządzonego bilansu wartość majątku Spółki Euroservice Spółki z o.o. wykazano jako różnicę aktywów i zobowiązań na dzień 31.05.2025 r.

Aktywa

Aktywa trwałe- „0” PLN

Aktywa obrotowe – 57 152,80 PLN

Zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 36 102,64 PLN

Wartość majątku na 31.05.2025 r. -tj Aktywa minus zobowiązania = 21 050,16 PLN

Wartość majątku odpowiada wartości aktywów netto (minus zobowiązania) = 21 050,16 PLN Euroservice Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie ustalonych na dzień 31.05.2025 r.

Załącznik nr 4

do Planu Połączenia Spółek Polcargo International i Euroservice

Oświadczenie Zarządu o stanie księgowym Euroservice Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie na dzień 31 maja 2025 roku.

Zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości Zarząd zapewnił sporządzenie sprawozdania finansowego dla celów połączenia na dzień 31 maja 2025 roku, obejmującego:

- 1) bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje 57.0152,80 złotych,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2025 r. do 31.05.2025 r. wykazujący wynik finansowy netto – zysk/stratę netto w kwocie -84.714,17 złotych.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na 31.05.2025 r. było sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2024 r.

Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2024 r. oraz na dzień 31.05.2025 r. zgodne są z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych.

Zarząd zapewnia, iż sprawozdanie finansowe sporządzone do celów połączenia przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki, wynik finansowy oraz rentowność spółki. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego i zachował ciągłość ich stosowania. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Do sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd zapewnił:

- a) Księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane,
- b) Protokoły ze zebrań udziałowców, posiedzeń Zarządu Spółki.

Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki.

Spółce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.05.2025 r. w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje lub wykazuje:

- a) transakcje gospodarcze i wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań dotyczące sprzedaży, zakupów, pożyczek oraz transferów.
- b) udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, zarówno ustne, jak i pisemne oraz pozostałe zobowiązania warunkowe.
- c) wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia prawa lub przepisów, sprawy sądowe w toku postępowania lub przygotowane do postępowania sądowego, których skutki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty.

Nie istnieją transakcje, które zostały nieprawidłowo ujęte w księgach rachunkowych stanowiących podstawę sprawozdania finansowego.

Spółka ma prawny tytuł do posiadanych składników majątku, a składniki te nie są przedmiotem zastawu ani obciążenia hipotecznego, poza przypadkami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym.

Podczas przygotowania sprawozdania finansowego zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości Zarząd korzystał z danych szacunkowych. Zarząd ujawnił w sprawozdaniu finansowym wszystkie szacunki tam, gdzie istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że szacunki ulegają zmianie w krótkim okresie, a skutki tych zmian wpływają na sprawozdanie finansowe.

Spółka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

Zarząd jest odpowiedzialny za określenie zapewnienia odpowiedniego poziomu rezerw na wątpliwe należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że wartość utworzonych rezerw jest odpowiednia, by pokryć należności, oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.

Sprawozdanie finansowe spółki Euroservice Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie sporządzone na dzień 31.05.2025 r. zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu we wszystkich istotnych aspektach odzwierciedla w sposób wierny sytuację finansową i majątkową Spółki Euroservice.

Jako uzupełnienie do powyższego oświadczenia Zarządu o stanie księgowym Euroservice Spółki z o.o. z siedzibą w Szczecinie załącza się bilans Spółki sporządzony na dzień 31.05.2025 r.