

Gdańsk, 30 maja 2025 r.

PLAN POŁĄCZENIA

SPÓŁKI OSOBOWEJ

GRUPA TORUS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA
KOMANDYTOWO – AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU
(spółka przejmująca)

ORAZ

SPÓŁKI KAPITAŁOWEJ

TORUS FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU
(spółka przejmowana)

I. WPROWADZENIE

Łączące się spółki, tj. Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna z siedzibą w Gdańsku oraz TORUS Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku (dalej zwane łącznie: **Spółkami**) w dniu 30 maja 2025 r. w Gdańsku, działając stosownie do art. 492 § 1 pkt 1 oraz 517 § 1 i 518 § 1 i § 2 Kodeksu spółek handlowych (dalej: **k.s.h.**), uzgodniły niniejszy plan połączenia Spółek (dalej zwany: **Planem Połączenia**).

Plan Połączenia został przygotowany przez komplementariuszy spółki Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna z siedzibą w Gdańsku i Zarząd spółki TORUS Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku.

II. OZNACZENIA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

Niniejszy Plan Połączenia reguluje zasady połączenia:

- 1) spółki Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna z siedzibą w Gdańsku (Al. Grunwaldzka 413, 80-309 Gdańsk), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000812532, NIP: 5842788971, REGON: 384906102, kapitał zakładowy: 50.000,00 (pięćdziesiąt tysięcy) złotych, w całości pokryty (dalej zwana: **Spółką Przejmującą**), w której:

a) komplementariuszami są:

- Małgorzata Barbara Dobrowolska legitymująca się numerem PESEL: 60110700502,
- Sławomir Gajewski legitymujący się numerem PESEL: 71061802973,

- TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku (Al. Grunwaldzka 413, 80-309 Gdańsk), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000304021, NIP: 5842647779, REGON: 220592786, kapitał zakładowy: 50.000,00 (pięćdziesiąt tysięcy) złotych,

b) akcjonariuszami są:

- Małgorzata Barbara Dobrowolska legitymująca się numerem PESEL: 60110700502, której przysługuje 47.500 akcji imiennych serii A o numerach od 00001 do 47500, o wartości nominalnej 1,00 (jeden 00/100) złoty każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 47.500,00 (czterdzieści siedem tysięcy pięćset 00/100) złotych,
- Sławomir Gajewski legitymujący się numerem PESEL: 71061802973, któremu przysługuje 2.500 akcji imiennych serii A o numerach od 47501 do 50000, o wartości nominalnej 1,00 (jeden 00/100) złoty każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 2.500,00 (dwa tysiące pięćset 00/100) złotych,

oraz

2) spółki TORUS Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku (Al. Grunwaldzka 413, 80-309 Gdańsk), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000481026, NIP: 5842733214, REGON: 221968880, kapitał zakładowy: 200.000,00 (dwieście tysięcy) złotych, (dalej zwana: **Spółką Przejmowaną**), w której współnikami są:

- a) Spółka Przejmująca, której przysługuje 1.990 udziałów o wartości nominalnej 100,00 (sto 00/100) złotych każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 199.000,00 (sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy 00/100) złotych,
- b) Małgorzata Barbara Dobrowolska legitymująca się numerem PESEL: 60110700502, której przysługuje 10 udziałów o wartości nominalnej 100,00 (sto 00/100) złotych każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 1.000,00 (jeden tysiąc 00/100) złotych.

W związku z faktem, że przed podjęciem uchwały o połączeniu Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną planowana jest sprzedaż przez Małgorzatę Barbarę Dobrowolską 10 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, tj. TORUS Finanse sp. z o.o., na rzecz Spółki Przejmującej, tj. Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A., **na moment podejmowania uchwały o połączeniu jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej będzie Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.** Po ww. sprzedaży udziałów Spółce Przejmującej będzie przysługiwało w kapitale zakładowym Spółki

Przejmowanej 2.000 udziałów o wartości nominalnej 100,00 (sto 00/100) złotych każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 200.000,00 (dwieście tysięcy 00/100) złotych.

III. SPOSÓB POŁĄCZENIA

Istotą planowanego połączenia jest przejęcie przez spółkę Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna z siedzibą w Gdańsku całości majątku spółki TORUS Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku.

Połączenie zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., czyli poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana przestanie istnieć.

Z uwagi na fakt, że na moment podejmowania uchwały o połączeniu Spółka Przejmująca będzie jedynym wspólnikiem w Spółce Przejmowanej, ze względu na zakaz obejmowania akcji własnych wynikający z art. 366 § 1 k.s.h. w zw. z art. 126 § 1 pkt 2 k.s.h. w zw. z art. 514 § 1 k.s.h. *per analogiam*, połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, a co za tym idzie bez wydania akcji Spółki Przejmującej jednemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

Spółki uzgadniają, że do rozliczenia dokonywanego na dzień połączenia będzie miała zastosowanie metoda łączenia udziałów, o której mowa w art. 44c ustawy o rachunkowości.

IV. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW NA AKCJE ORAZ LICZBA I WARTOŚĆ AKCJI PRYZNANYCH WSPÓLNIKOWI SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

W związku z faktem, że połączenie Spółek jest przeprowadzane bez podwyższenia kapitału zakładowego, Plan Połączenia nie określa stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej oraz liczby i wartości akcji Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

V. ZASADY PRYZNANIA AKCJI W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ, DOPLATY

W związku z faktem, że połączenie Spółek jest przeprowadzane bez podwyższenia kapitału zakładowego, Plan Połączenia nie określa zasad przyznania akcji w Spółce Przejmującej.

Z uwagi na powyższe w związku z połączeniem Spółek nie przewiduje się wnoszenia żadnych dodatkowych dopłat przez wspólników Spółki Przejmującej ani otrzymania żadnych dopłat przez jednego wspólnika Spółki Przejmowanej.

VI. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W związku z faktem, że połączenie Spółek jest przeprowadzane bez podwyższenia kapitału zakładowego, Plan Połączenia nie określa dnia, od którego akcje w Spółce Przejmującej przyznane na skutek połączenia, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

VII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA WSPÓLNIKÓW, CZŁONKÓW ORGANÓW, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

W związku z połączeniem Spółek nie zostają przyznane szczególne korzyści dla wspólników łączącej się spółki osobowej lub innych osób uczestniczących w połączeniu.

W związku z połączeniem Spółek nie zostają przyznane szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek lub innych osób biorących udział w połączeniu.

VIII. PRAWA PRYZNANE WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

W związku z połączeniem Spółek nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych praw wspólnikom Spółki Przejmowanej ani przyznania szczególnych praw dla innych osób szczególnie uprawnionych w Spółce Przejmowanej.

Jednocześnie wskazujemy, że po sprzedaży udziałów opisanej w pkt. II Planu Połączenia, jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej będzie Spółka Przejmująca, w Spółce Przejmowanej brak będzie osób szczególnie uprawnionych.

IX. ZMIANA STATUTU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

W związku z faktem, że połączenie Spółek jest przeprowadzane bez podwyższenia kapitału zakładowego, nie przewiduje się wprowadzenia zmian do statutu Spółki Przejmującej. Mając na uwadze powyższe, do Planu Połączenia nie został dodany załącznik, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 k.s.h.

X. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA

Zgodnie z art. 499 § 2 k.s.h. w zw. z art. 518 § 2 k.s.h. załącznikami do niniejszego Planu Połączenia są:

- 1) projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników TORUS Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w sprawie połączenia – ***Załącznik nr 1 do Planu Połączenia***,
- 2) projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna w sprawie połączenia wraz ze zgodą komplementariuszy Spółki Przejmującej na połączenie – ***Załącznik nr 2 do Planu Połączenia***,
- 3) sprawozdanie finansowe spółki Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna sporządzone na dzień 1 kwietnia 2025 r. w wersji elektronicznej xml. na nośniku danych oraz wydruk – ***Załącznik nr 3 do Planu Połączenia***,
- 4) bilans spółki TORUS Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzony na dzień 1 kwietnia 2025 r. w wersji elektronicznej na nośniku danych oraz wydruk – ***Załącznik nr 4 do Planu Połączenia***,
- 5) ustalenie wartości majątku spółki Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna na dzień 1 kwietnia 2025 r. – ***Załącznik nr 5 do Planu Połączenia***,

- 6) ustalenie wartości majątku spółki TORUS Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 1 kwietnia 2025 r. - **Załącznik nr 6 do Planu Połączenia**,
- 7) oświadczenie o stanie księgowym spółki Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna na dzień 1 kwietnia 2025 r. – **Załącznik nr 7 do Planu Połączenia**,
- 8) oświadczenie o stanie księgowym spółki TORUS Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 1 kwietnia 2025 r. – **Załącznik nr 8 do Planu Połączenia**.

Powyższy Plan Połączenia wraz ze wszystkimi załącznikami został uzgodniony pomiędzy komplementariuszami spółki Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo – akcyjna i Zarządem spółki TORUS Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 30 maja 2025 r.

Gdańsk, 30 maja 2025 r.

**Grupa TORUS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
(Spółka Przejmująca)**

Małgorzata Dobrowolska
komplementariusz

Sławomir Gajewski
komplementariusz

Torus sp. z o.o. - komplementariusz

Przemysław Ryś
Prezes Zarządu

Tomasz Pietrzkiewicz
Wiceprezes Zarządu

**TORUS Finanse sp. z o.o.
(Spółka Przejmowana)**

Jan Mysior
Prezes Zarządu

Przemysław Ryś
Członek Zarządu