

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
SPÓŁKI FRUIT-SAD SP. Z O.O.
UZASADNIAJĄCE POŁĄCZENIE ZE SPÓŁKĄ TOP-FRUIT SP. Z O.O.**

I. Wprowadzenie

W związku z przyjętym w dniu 16 listopada 2020 r. Planem połączenia spółek Top-Fruit Sp. z o.o. (dalej jako: „**Spółka przejmująca**”) oraz Fruit-Sad Sp. z o.o. (dalej jako: „**Spółka przejmowana**”), Zarząd Spółki przejmowanej przedstawia sprawozdanie uzasadniające połączenie, o którym mowa w art. 501 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. 2000, Nr 94, poz. 1037 z późn. zm) (dalej jako: „**k.s.h.**”).

Celem sprawozdania jest przedstawienie przyczyn i motywów, jakimi kierował się Zarząd Spółki przejmowanej podejmując czynności zmierzające do połączenia Spółki przejmującej ze Spółką przejmowaną oraz wskazanie podstaw prawnych połączenia oraz jego ekonomicznego uzasadnienia.

II. Podstawa prawna. Sposób łączenia.

„**Spółka przejmująca**” oznacza Top-Fruit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Dąbrówce Starej (Dąbrówka Stara 20, 05-620 Błędów), zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000397261, REGON 145825165, NIP 7972047501

„**Spółka przejmowana**” oznacza Fruit-Sad Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Dobiecinie (Dobiecín 4, 05-640 Mogielnica), zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000260245, REGON 140564754, NIP 7971937635

Połączenie Spółki przejmowanej ze Spółką przejmującą nastąpi w trybie art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki przejmowanej na Spółkę przejmującą za udziały, które Spółka przejmująca wyda wspólnikom Spółki przejmowanej (łączenie przez przejęcie).

Przedmiotowe połączenie zostanie przeprowadzone z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki przejmującej z kwoty 936.000,00 zł o kwotę 1.203.000,00 do kwoty 2.139.000,00 zł

poprzez utworzenie 1203 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy oraz związaną z powyższym podwyższeniem kapitału zakładowego zmianą umowy Spółki przejmującej.

Z dniem wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego:

- 1) Spółka przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki przejmowanej,
- 2) na Spółkę przejmującą przejdą 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) nastąpi wykreślenie Spółki przejmowanej z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz jej rozwiązanie bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, w trybie art. 493 § 1 k.s.h.,
- 4) wspólnicy Spółki przejmowanej staną się wspólnikami Spółki przejmującej.

III. Stosunek wymiany udziałów

Analizując kwestię wymiany udziałów Spółki przejmowanej na udziały Spółki przejmującej w pierwszej kolejności wskazać należy, że każdemu wspólnikowi Spółki przejmowanej, w zamian za posiadane udziały Spółki przejmowanej zostaną przyznane udziały Spółki przejmującej w następującym stosunku: za każdy 1 udział Spółki przejmowanej o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy – 3 udziały Spółki przejmującej o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy.

- 1) wysokość kapitału zakładowego Spółki przejmowanej wynosi 401.000,00 zł
- 2) wartość nominalna udziału w kapitale zakładowym Spółki przejmowanej wynosi 1.000,00 zł,
- 3) wartość bilansowa udziału w kapitale zakładowym Spółki przejmowanej na dzień 31.10.2020 r. wynosi 14.025,23,
- 4) wysokość kapitału zakładowego Spółki przejmującej wynosi 936.000,00 zł
- 5) wartość nominalna udziału w kapitale zakładowym Spółki przejmującej wynosi 1.000,00 zł,
- 6) wartość bilansowa udziału w kapitale zakładowym Spółki przejmującej na dzień 31.10.2020 r. wynosi 3.024,79 zł.

W tym miejscu dodać należy, że:

- 1) zgodnie z Oświadczeniem Zarządu Spółki przejmowanej z dnia 31.10.2020 r. w sprawie ustalenia wartości majątku Spółki przejmowanej na dzień 31.10.2020 r., wartość majątku Spółki przejmowanej na dzień 31.10.2020 r. określona na podstawie wartości księgowej kapitału własnego na dzień 31.10.2020 r. jest dodatnia i wynosi 5.624.116,99 zł,
- 2) zgodnie z Oświadczeniem Zarządu Spółki przejmowanej z dnia 31.10.2020 r. o stanie księgowym Spółki przejmowanej na dzień 31.10.2020 r. dla celów połączenia, stan księgowy Spółki przejmowanej wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 33.139.155,18 zł,

Kow



- 3) zgodnie z Oświadczeniem Zarządu Spółki przejmującej z dnia 31.10.2020 r. o stanie księgowym Spółki przejmującej na dzień 31.10.2020 r. dla celów połączenia, stan księgowy Spółki przejmującej wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 37.162.003,55 zł.

Mając na uwadze powyższe, stosunek wymiany udziałów, o którym mowa powyżej uznać należy za uzasadniony.

IV. Uzasadnienie ekonomiczne

Zarząd Spółki przejmowanej przewiduje, że planowane połączenie przyniesie następujące korzyści:

- 1) wzmocnienie pozycji rynkowej Spółki przejmującej (połączonych spółek) wobec klientów oraz wobec konkurencji w wyniku połączenia zasobów osobowych, majątkowych i wiedzy fachowej,
- 2) poprawa obsługi klientów poprzez wdrożenie jednolitej strategii i standaryzację świadczonych usług oraz polepszenie prezentowania oferty handlowej,
- 3) kumulacja działań marketingowych,
- 4) lepszy i bardziej efektywny sposób wykorzystania potencjału łączących się spółek,
- 5) optymalizacja kosztów prowadzonej obecnie odrębnie działalności.

V. Podsumowanie

Przesłanki ekonomiczne i finansowe, zarówno dla łączących się spółek jak i ich wspólników, wskazują na zasadność połączenia Spółki przejmującej ze Spółką przejmowaną.

Przedmiotowe połączenie jest celowe zarówno w kategoriach strategicznych, operacyjnych jak i kosztowych.

Mając na uwadze powyższe Zarząd Spółki przejmowanej niniejszym rekomenduje wspólnikom Spółki przejmowanej przedstawioną powyżej koncepcję połączenia Spółki przejmującej ze Spółką przejmowaną, a ponadto podjęcie uchwał w sprawie wyżej opisanego połączenia.

Dobiecín, dnia 16 listopada 2020 r.

Zarząd Fruit-Sad Sp. z o.o.:

Kaweczyński Waldemar
Waldemar Kaweczyński

Kaweczyński Janusz
Janusz Kaweczyński

FRUIT-SAD SP. Z O.O.

Dobiecín 4, 05-640 Mogielnica
tel. 48/668-14-25
KRS 0000937635, REGON 140564754