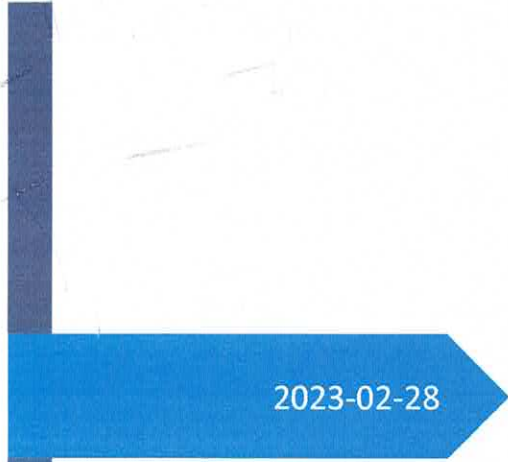
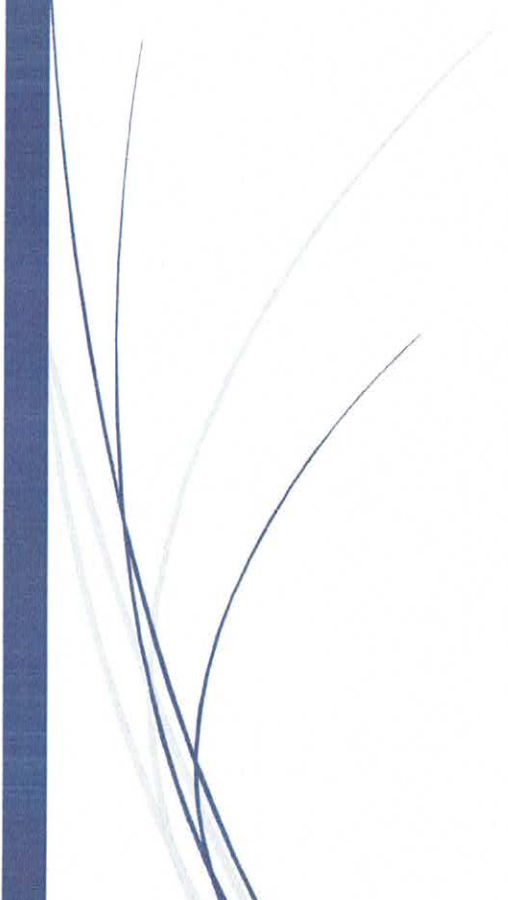




2023-02-28

WSPÓLNY PLAN POŁĄCZENIA TRANSGRANICZNEGO SPÓŁEK

**jTendo Sp. z o.o.
z siedzibą w Warszawie
oraz jtendo Czech s.r.o. z
siedzibą w Nachod**



1.	Spis treści	
1	Wstęp	3
1.1	Definicje.....	3
1.2	Nagłówki i śródtytuły	4
2	Oznaczenie Spółek Łączących się	4
2.1	Spółka Przejmująca:.....	4
2.2	Spółka Przejmowana:.....	5
3	Sposób łączenia się Spółek i podstawy prawne Połączenia.....	6
3.1	Podstawy prawne i tryb Połączenia	6
3.2	Następstwo i warunki prawne Połączenia.....	6
4	Ekonomiczne uzasadnienie połączenia.....	7
5	Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat	10
6	Stosunek wymiany innych papierów wartościowych Spółki Przejmowanej na papiery wartościowe Spółki Przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat pieniężnych.....	11
7	Inne prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom Spółki Przejmowanej.....	11
8	Inne warunki dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej.....	11
9	Dzień, od którego udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej, a także inne warunki dotyczące nabycia lub wykonywania tego prawa	12
10	Dzień, od którego inne papiery wartościowe uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej, a także inne warunki dotyczące nabycia lub wykonywania tego prawa	12
11	Brak Opinii Biegłego	12
12	Szczególne korzyści przyznane biegłym badającym plan połączenia lub członkom organów Łączących się Spółek.....	12
13	Warunki wykonywania praw wierzycieli i wspólników mniejszościowych każdej z Łączących się Spółek.....	13
13.1	Ochrona wierzycieli	13
13.2	Ochrona wspólników mniejszościowych.....	14

14	Adresy, pod którymi można uzyskać informacje na temat warunków wykonywania praw przez wierzycieli i Wspólników	14
15	Procedury, według których zostaną określone zasady udziału pracowników w ustaleniu ich praw uczestnictwa w organach Spółki Przejmującej	14
16	Prawdopodobny wpływ Połączenia na stan zatrudnienia w Spółce Przejmującej.....	15
17	Dzień, od którego czynności Łączących się Spółek będą uważane, dla celów rachunkowości, za czynności dokonywane na rachunek Spółki Przejmującej z uwzględnieniem ustawy o rachunkowości	15
18	Informacje na temat wyceny aktywów i pasywów przenoszonych na Spółkę Przejmującą na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia.....	16
19	Dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych Łączących się Spółek, wykorzystanych do ustalenia warunków Połączenia, z uwzględnieniem ustawy o rachunkowości.....	16
20	Projekt Umowy Spółki Przejmującej.....	16
21	Projekty Uchwał	23
22	Zezwolenia i zgody	23
23	Pozostałe postanowienia	23
24	Załączniki:	24

1 Wstęp

Niniejszy plan połączenia (dalej „**Plan połączenia**”) został uzgodniony i sporządzony dnia 28 lutego 2023 r., stosownie do treści art. 498 i 499 w zw. z art. 516(1) oraz stosownie do art. 516(3) Kodeksu Spółek Handlowych art. 14, art. 70, art. 88 i art. 191 Czeskiej ustawy o przekształceniu przez Zarządy następujących spółek:

- 1) jTendo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (01-683) przy ul. Pelplińska 8C, utworzoną na podstawie polskich przepisów prawa i podlegającą tym przepisom, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000353095, NIP: 5222945904, REGON: 142367383, o wysokości kapitału zakładowego 15 000 zł („**Spółka Przejmująca**”);
oraz
- 2) jtendo Czech s.r.o. z siedzibą w Náchod (547 01), przy ul. Poděbradova 869, utworzoną na podstawie czeskich przepisów prawa i podlegającą tym przepisom, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Okręgowy w Hradec Králové, w dziale C, o numerze wpisu 39270, wysokość kapitału zakładowego 50 000 CZK („**Spółka Przejmowana**”)

Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana są dalej zwane łącznie „Łączącymi się Spółkami” lub „Spółkami”, a każda z osobna „Łączącą się Spółką” lub „Spółką”.

1.1 Definicje

W niniejszym Plan Połączenia, o ile kontekst nie wymaga inaczej lub jeśli nie określono wyraźnie tego inaczej, poniższe terminy będą miały następujące znaczenie:

- a) „**Połączenie**” – będzie oznaczać łączenie się przez przejęcie, tj. operację, w wyniku której Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, a wszystkie jej aktywa i pasywa zostaną przeniesione z Dniem Połączenia na Spółkę Przejmującą, która będzie następcą prawnym Spółki przejmowanej;
- b) „**Łączące się Spółki**” lub „**Spółki**” – będą oznaczać łącznie Spółkę przejmującą i Spółkę przejmowaną;
- c) „**Dzień połączenia**” – oznacza dzień wpisania Połączenia do polskiego rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego;
- d) „**Dzień decydujący na potrzeby rachunkowości**” – oznacza dzień, od którego czynności Łączących się Spółek będą uważane, dla celów rachunkowości, za czynności dokonywane na rachunek Spółki przejmującej, określony z uwzględnieniem przepisów polskiej ustawy o rachunkowości oraz czeskiej ustawy o rachunkowości;
- e) „**Wierzyciel**” – oznacza jakąkolwiek osobę fizyczną lub prawną bądź jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której przysługują wobec którejkolwiek z Łączących się Spółek nieuregulowane wierzytelności;

- f) „**PLN**” lub „**złoty polski**” lub „**złoty**” – oznacza prawny środek płatniczy w Rzeczypospolitej Polskiej;
- g) „**CZK**” – oznacza prawny środek płatniczy w Republice Czeskiej;
- h) „**Dyrektywa**” – oznacza Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1132 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie niektórych aspektów prawa spółek (Dz.U.UE.L.2017/169 ze zm.);
- i) „**Polski Kodeks spółek handlowych**” lub „**KSH**” – oznacza polską ustawę z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz.U.2022 poz. 1467 ze zm.);
- j) „**Polski Kodeks pracy**” lub „**KP**” – oznacza polską ustawę z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U.2022.1510 z zm.);
- k) „**Polski Kodeks cywilny**” lub „**KC**” – oznacza polską ustawę z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U. z 2022 r. poz. 1360 ze zm.);
- l) „**Polska ustawa o rachunkowości**” – oznacza polską ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120);
- m) „**Polska ustawa o informowaniu pracowników i przeprowadzaniu z nimi konsultacji**” – oznacza polską ustawę z dnia 7 kwietnia 2006 r. o informowaniu pracowników i przeprowadzaniu z nimi konsultacji (Dz. U. Nr 79, poz. 550 z późn. zm.);
- n) „**Polska ustawa o uczestnictwie pracowników**” – ustawa z dnia 25 kwietnia 2008 r. o uczestnictwie pracowników w spółce powstałej w wyniku transgranicznego połączenia się spółek (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 2384);
- o) „**Czeska ustawa o rachunkowości**” – ustawa nr 563/1991 Dz.U., ustawa o rachunkowości z późniejszymi zmianami;
- p) „**Czeska ustawa o przekształceniu**” – ustawa nr 125/2008 Dz.U. o przekształceniu spółek handlowych i spółdzielni, z późniejszymi zmianami.

1.2 Nagłówki i śródtytuły

Nagłówki i śródtytuły klauzul niniejszego Planu Połączenia zostają zamieszczone wyłącznie dla przejrzystości i czytelności i nie będą uznawane za część niniejszego Planu Połączenia, ani nie będą wpływać na jego strukturę, ani interpretację.

2 Oznaczenie Spółek Łączących się

Łączące się Spółki to Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana, które są oznaczone jak niżej:

2.1 Spółka Przejmująca:

- Spółka Przejmująca jest niepubliczną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością prowadzoną pod firmą jTendo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (01-683) przy ul. Pelplińska 8C, utworzoną na podstawie polskich przepisów prawa i podlegającą tym przepisom, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000353095, NIP: 5222945904, REGON: 142367383, o wysokości kapitału zakładowego 15 000 zł;
- Wspólnikami Spółki Przejmującej są:

- Piotr Waław Szymański posiadający 83 udziały o łącznej wartości nominalnej 4 150 zł,
- Tomasz Zarzycki posiadający 66 udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 300 zł,
- Andrzej Trawiński posiadający 66 udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 300 zł;
- Organem uprawnionym do reprezentacji Spółki Przejmującej jest Zarząd spółki składający się z jednego członka – Piotra Waława Szymańskiego;
- Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki Przejmującej, z zastrzeżeniem zdania następującego, wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu albo jednego członka zarządu łącznie z prokurentem. W przypadku zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu spółki wystarczy działanie jednego członka zarządu;
- Spółka Przejmująca nie posiada nieruchomości;
- Spółka Przejmująca zatrudnia pracowników;
- W Spółce Przejmującej nie działają związki zawodowe.

2.2 Spółka Przejmowana:

- Spółka Przejmowana jest niepubliczną spółką z ograniczoną odpowiedzialnością prowadzoną pod firmą jtendo Czech s.r.o. z siedzibą w Náchod (547 01), przy ul. Poděbradova 869, utworzoną na podstawie czeskich przepisów prawa i podlegającą tym przepisom, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Okręgowy w Hradec Králové, w dziale C, o numerze wpisu 39270, wysokość kapitału zakładowego 50 000 CZK, w pełni opłacony;
- Wspólnikami Spółki Przejmowanej są:
 - Piotr Waław Szymański, posiadający udział o wartości 18 000 CZK stanowiący 36% kapitału zakładowego spółki,
 - Tomasz Zarzycki, posiadający udział o wartości 16 000 CZK stanowiący 32% kapitału zakładowego spółki,
 - Andrzej Trawiński, 03-285 Warszawa posiadający udział o wartości 16 000 CZK stanowiący 32% kapitału zakładowego spółki;
- Organem uprawnionym do samodzielnej reprezentacji Spółki Przejmowanej jest Dyrektor Zarządzający – Piotr Waław Szymański;
- Spółka Przejmowana nie posiada nieruchomości;
- Spółka Przejmowana nie zatrudnia pracowników;
- W Spółce Przejmowanej nie działają związki zawodowe.

Żadna z Łączących się Spółek nie podlega procedurze upadłościowej ani procedurze niewypłacalności, nie zaprzestała obrotu, ani nie znajduje się w likwidacji. Żadna z Łączących się Spółek nie jest zagraniczną spółdzielnią ani spółką, której przedmiotem działalności byłyby wspólne inwestycje kapitału pozyskanego z emisji publicznej, działającą zgodnie z zasadą dywersyfikacji ryzyka i taką, że jej jednostki uczestnictwa są, na wniosek ich posiadaczy, odkupywane lub umarzane bezpośrednio lub pośrednio z aktywów takiej spółki.

3 Sposób łączenia się Spółek i podstawy prawne Połączenia

3.1 Podstawy prawne i tryb Połączenia

Połączenie Spółek nastąpi poprzez:

- 1) przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej (ze skutkiem również dla osób trzecich – sukcesja uniwersalna), w zamian za udziały, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej, tj. w trybie łączenia się przez przejęcie, zgodnie z postanowieniami art. 492 §1 w zw. z art. 516(1) KSH;
- 2) ustanie bytu Spółki Przejmowanej przez jej rozwiązanie bez przeprowadzania jej likwidacji, zgodnie z postanowieniami art. 493 §1 w zw. z art. 516(1) KSH, art. 61 (1) Czeskiej ustawy o przekształceniu oraz art. 119 pkt 2) a) Dyrektywy.

W związku z powyższym jako podstawy prawne Połączenia należy wskazać w szczególności następujące przepisy:

- Tytuł IV, dział I, rozdział 2(1), Oddział 1 (Transgraniczne łączenie się spółek kapitałowych) polskiego Kodeksu spółek handlowych oraz inne właściwe przepisy KSH, do których odsyłają te przepisy;
- Część 2, tytuł I (połączenia) i część 2, tytuł IX (połączenia transgraniczne) Czeskiej ustawy o przekształceniu.

W zakresie Połączenia będą miały także zastosowanie inne właściwe przepisy prawa wspólnotowego, prawa polskiego i prawa czeskiego wprost niewymienione w tym Planie Połączenia.

3.2 Następstwo i warunki prawne Połączenia

W wyniku Połączenia, zgodnie z art. 494 §1 w zw. z art. 516(1) KSH i art. 61 (1) Czeskiej ustawy o przekształceniu, Spółka Przejmująca wstąpi 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 zwolnień stanowi inaczej.

Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego ze skutkiem na Dzień Połączenia.

Spółka Przejmująca nie zmieni swojej formy prawnej, nazwy ani siedziby w związku z Połączeniem.

W wyniku Połączenia zostanie przeprowadzone podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 15 000 zł (słownie: piętnaście tysięcy złotych) do kwoty 23.900,00 zł (słownie dwadzieścia trzy tysiące dziewięćset złotych)), tj. o kwotę 13.150,00 zł (słownie trzynaście tysięcy sto

pięćdziesiąt złotych), poprzez utworzenie 263 (dwustu sześćdziesięciu trzech) nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział.

Dniem Połączenia zgodnie z art. 493 §2 w zw. art. 516(1) KSH, art. 129 Dyrektywy i art. 59 w związku z art. 213 Czeskiej ustawy o przekształceniu będzie dzień wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców właściwego według siedziby Spółki Przejmującej.

Z Dniem Połączenia Wspólnicy Spółki Przejmowanej staną się wspólnikami Spółki Przejmującej.

Wszystkie Udziały powstałe w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej zostaną objęte przez wszystkich wspólników Spółki Przejmowanej zgodnie z ustalonym parytetem wymiany.

Na Spółkę Przejmującą przejdą także z Dniem Połączenia obowiązki publicznoprawne, w tym podatkowe ciążące dotychczas na Spółce Przejmowanej. Obowiązki te dotyczą i mogą dotyczyć, w szczególności: składania deklaracji lub naliczania i odprowadzania należności publicznoprawnych, w tym podatkowych do właściwych urzędów.

Nie zachodzą żadne przesłanki wykluczające Połączenie, o których mowa w art. 516(2) oraz art. 491 w zw. z art. 516(1) KSH oraz art. 182 Czeskiej ustawy o przekształceniu.

4 Ekonomiczne uzasadnienie połączenia

Wspólnikami obu Spółek uczestniczących w połączeniu transgranicznym są te same osoby fizyczne będące obywatelami Polski i posiadającymi polską rezydencję podatkową.

Prezesem zarządu w obu łączących się spółkach jest Piotr Wacław Szymański (jeden ze wspólników obu spółek). Tożsame są również przedmioty działalności obu łączących się Spółek.

Spółki jTendo są rozpoznawane w swojej branży jako eksperci w dziedzinie telekomunikacji. Dostarczają najwyższej jakości rozwiązania i usługi dla operatorów sieci komórkowych. Są ekspertami w zakresie sygnalizacji sieciowej (SS7 i IMS), bezpieczeństwa sieci, rozwoju aplikacji, integracji, wdrożeń i wsparcia rozwiązań. Skupiają się na integracji systemów, rozwoju produktów i rozwiązań/usług bezpieczeństwa.

Spółka przejmowana (jtendo Czech s.r.o.) została przez jej wspólników założona z zamysłem dedykowania jej działalności do obsługi klientów zagranicznych tj. funkcjonujących na rynku czeskim, jak i w innych krajach Europy, a nawet świata. Działania te miały być realizowane poprzez stopniowo tworzony w tym kraju, dedykowany zespół informatyków i specjalistów z zakresu telekomunikacji.

Dotychczasowa działalność Spółki przejmowanej niestety nie doprowadziła do powstania całkowicie odrębnego zespołu specjalistów w Czechach, a realizowane projekty międzynarodowe nadal w znacznej części opierają się o doświadczony i sprawdzony zespół specjalistów z Polski, współpracujący również z jTendo Sp. z o.o. w zakresie realizowania projektów krajowych.

Należy jednak wskazać, że Spółka przejmowana ma już swoją renomę na rynku międzynarodowym firm działających w tej branży, dzięki czemu z sukcesem realizuje projekty dla międzynarodowych operatorów sieci komórkowych działających w wielu krajach świata.

Mając na względzie powyższe zarządy obu łączących się Spółek, jak i ich wspólnicy - analizując aktualną sytuację rynkową oraz zasoby i koszty działalności JTendo Sp. z o.o., jak i jtendo Czech s.r.o. - prowadzonej do tej pory jako dwa odrębne podmioty prawa, uznali że dla wzmocnienia pozycji rynkowej zarówno w kraju, jak i na rynkach światowych najlepszym rozwiązaniem będzie dokonanie połączenia transgranicznego obu spółek, tak aby w jednym podmiocie połączyć zarówno doświadczenie i rozpoznawalność na rynku międzynarodowym Spółki przejmowanej, z zespołem i zasobami Spółki przejmującej, przy jednoczesnym osiągnięciu korzyści w postaci redukcji kosztów funkcjonowania Spółek łączących się oraz scentralizowania zarządzania obiema obszarami działalności Spółek łączących się w jednej Spółce przejmującej.

Przewiduje się w szczególności, że transgraniczne połączenie Spółek przyniesie wymierne korzyści przez osiągnięcie efektów synergii operacyjnych wynikających m.in.:

- obniżenie kosztów administracyjnych, w tym m.in. kosztów podróży służbowych, kosztów tłumaczeń na skutek scentralizowania funkcji zarządczych, administracyjnych i kontrolnych w ramach jednego połączonego podmiotu zlokalizowanego w Polsce, brak konieczności pokrywania kosztów siedziby i struktur technicznych Spółki przejmowanej w Czechach – założeniem bowiem jest, że całość działalności Spółki przejmowanej po połączeniu będzie realizowana wyłącznie na terytorium Polski,
- obniżenie kosztów sprawozdawczości, ponieważ funkcjonowanie obu Spółek jako odrębnych jednostek gospodarczych wymusza sporządzanie przez każdą z nich własnego sprawozdania finansowego, raportów, dokumentów księgowych, deklaracji podatkowych, prowadzenie osobnych rejestrów, itp. Dzięki połączeniu usprawniony zostanie przepływ informacji. Połączenie pozwoli znacznie ograniczyć nakłady pracy i koszty związane z realizacją obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych,
- obniżenie kosztów obsługi prawnej, ponieważ funkcjonowanie Spółek jako odrębnych podmiotów prawnych wymusza podejmowanie uchwał i decyzji osobno przez każdą ze Spółek. Ponadto, każda ze Spółek jest obowiązana prowadzić odrębną dokumentację prawną.

Połączenie spowoduje, że kontrola formalno-prawna ograniczać się będzie wyłącznie do jednego podmiotu prawnego, a co również bardzo istotne do jednego systemu/porządku prawnego, w którym działać będzie Spółka przejmująca. Połączenie transgraniczne wpłynie tym samym na optymalizację kosztów związanych z obsługą prawną (koszty notarialne, opłaty sądowe itp.) oraz też większe bezpieczeństwo prawne prowadzonej działalności w związku z tym, że działanie to realizowane będzie w Polsce – w systemie prawnym lepiej znanym osobom zarządzającym, jak i wspólnikom, będącym obywatelami polskimi oraz będzie realizowane w j. polskim bez konieczności korzystania usług tłumaczy lub prowadzenia komunikacji w j. angielskim.

Bardzo ważną kwestią jest również fakt, że połączenie transgraniczne spółek wiązać się będzie z zasadą sukcesji generalnej jaka zaistnieje po stronie Spółki przejmującej. Dzięki temu projekty realizowane aktualnie przez Spółkę przejmowaną na rzecz istotnych klientów międzynarodowych będą mogły być płynnie kontynuowane bez uszczerbku finansowego dla Spółek łączących oraz problemów natury formalno-prawnej związanych z cesją praw wynikającą z takich kontraktów - również bez uszczerbku na jakość czy terminowość ich wykonania na rzecz klientów.

Sukcesja generalna to również możliwość powoływania się/korzystania przez Spółkę przejmującą - jako następcy prawnego - z posiadanego przez Spółkę przejmowaną doświadczenia i referencji z projektów zrealizowanych na rzecz klientów międzynarodowych. Dzięki temu należy spodziewać się istotnej przewagi konkurencyjnej Spółki przejmującej na rynku krajowym.

Korzyści wskazane powyżej miały szczególne znaczenie dla Zarządów łączących się Spółek podczas dokonywanej analizy innych wariantów prawnych dokonania koncentracji obu podmiotów. W szczególności ani sprzedaż czy aport przedsiębiorstwa nie dają skutku prawnego w postaci sukcesji generalnej, co istotnie utrudniałoby sam proces koncentracji, jak i niekorzystnie mogłoby wpłynąć na dalszą działalność jTendo w Polsce. Poza tym realizacja tych działań wiązałaby się z dodatkowymi kosztami likwidacji spółki działającej w Czechach lub uzyskaniem skomplikowanej struktury podmiotów powiązanych (w przypadku aportu przedsiębiorstwa), co i tak wiązałoby się z koniecznością dalszych kroków prawnych dla uzyskania efektywnej kosztowo struktury właścicielskiej Spółki jTendo Sp. z o.o..

Zarządy łączących się Spółek odrzuciły również prosty wariant likwidacji spółki w Czechach i przeniesienia tej działalności do Polski, ze względu na ryzyko negatywnego odbioru przez otoczenie rynkowe i klientów informacji o decyzji dot. likwidacji Spółki czeskiej. Zwykła likwidacja spółki jest bowiem odbierana jako skutek złej sytuacji ekonomicznej spółki, braku możliwości kontynuowania działalności spółki ze względu na brak klientów lub inne poważne problemy finansowe lub prawne. Aby uniknąć takiej sytuacji zarządy łączących się Spółek musiałyby zaplanować i zrealizować szeroko zakrojoną akcję informacyjną, PR-ową, bez gwarancji na to, że klienci zdecydują się na kontynuację współpracy lub podejmą taką współpracę w przyszłości.

Zarządy łączących się Spółek na podstawie przeprowadzonych analiz obejmujących aspekty biznesowe, finansowe oraz prawne procesu połączenia stoją na stanowisku, że transgraniczne połączenie spółek zgodne jest z najlepszym interesem wspólników, a także klientów obydwu Spółek.

Planowane połączenie ma bowiem na celu wzmocnienie potencjału łączących się Spółek oraz zwiększenie możliwości konkurowania na krajowym oraz globalnym rynku, co powinno w sposób istotny przyczynić się do zwiększenia przychodów Spółki przejmującej, a dzięki temu zwiększenia finansowej stabilności działania i wzrostu wartości udziałów wspólników obu łączących się Spółek.

W opinii Zarządów łączących się Spółek transgraniczne połączenie spółek wpisuje się w misję jTendo i przybliża je do osiągnięcia celu, którym jest uzyskanie przez jTendo pozycji wiodącej firmy w zakresie usług i rozwiązań bezpieczeństwa w obszarze telekomunikacji i dostarczać inteligentne usługi sieciowe, aby połączyć możliwości telekomunikacji z Internetem.

5 Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat

Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej został ustalony na podstawie wycen wartości godziwej udziałów każdej ze Spółek łączących sporządzonych metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) wg stanu na dzień 01.01.2023 r.

Zgodnie z w/w wycenami sporządzonymi przez niezależny podmiot (PKF Advisory Sp. z o.o.) wartość rynkowa Spółek wynosi odpowiednio:

- Spółka Przejmowana : 12.352.851,57 zł
- Spółka Przejmująca : 10.097.525,51 zł

Zważywszy, że:

- w Spółce Przejmowanej każdy ze wspólników posiada jeden udział w kapitale zakładowym tej o różnej wartości nominalnej, natomiast
- w Spółce Przejmującej udziały w kapitale zakładowym jest spółki są o równej wartości nominalnej wynoszącej 50,00 zł,
- w Spółce Przejmującej suma wartości nominalnych istniejących udziałów jest niższa niż wartość kapitału zakładowego tej spółki, co jest wynikiem dokonanej w 2014 r. czynności umorzenia przymusowego udziałów jednego z byłych wspólników tej Spółki, które to umorzenie zostało dokonane bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki, a wypłata wynagrodzenia za umorzenie tych udziałów został pokryta z kapitału zapasowego Spółki,

dla celów wyliczenia parytetu wymiany:

- przeliczono wartość kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej wynoszącą 50.000 CZK na złote polskie wg średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 30.12.2023 r. i wynosi ona 9.710 złotych,
- dokonano technicznego/pomocniczego przeliczenia kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej na udziały o równej wartości nominalnej wynoszącej 50,00 zł,
- w wyniku tego przeliczenia dokonanego dla celów ustalenia parytetu wymiany, ustalono że trzy udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej (w ich łącznej wartości nominalnej) przypadające wspólnikom tej Spółki są odpowiednikiem w zaokrągleniu 194 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Na tej podstawie oraz biorąc pod uwagę wskazaną wyżej wartość rynkową każdej ze Spółek łączących się ustalono, że wartość rynkowa 1 udziału (o wartości nominalnej 50,00 zł) wynosi odpowiednio:

- 46.965,23 zł w Spółce Przejmującej
- 63.608,92 zł w Spółce Przejmowanej.

W związku z tym wyliczony w ten sposób parytet wymiany wynosi 1,3543 (63.608,92/46.965,23), co oznacza że na 1 udział nowej emisji udziałów Spółki Przejmującej przypada 1,3543 udziału spośród 194 udziałów (przeliczonych pomocniczo) o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Po zastosowaniu tak ustalonego parytetu wymiany wyliczono, że Spółka Przejmująca wyemituje (w zaokrągleniu do pełnych udziałów) 263 nowe udziały o wartości nominalnej każdy.

Udziały te zgodnie z aktualną strukturą udziału wspólników w kapitale zakładowym Spółki przejmowane zostaną objęte w następujących ilościach:

Dane wspólnika	Udział procentowy w kapitale zakładowym jtendo Czech s.r.o.	Ilość nowych udziałów Sp. z o.o. jtendo	Ilość wszystkich udziałów w jtendo Sp. z o.o. (po połączeniu)
Piotr Wacław Szymański	36%	95	178
Andrzej Trawiński	32%	84	150
Tomasz Zarzycki	32%	84	150

6 Stosunek wymiany innych papierów wartościowych Spółki Przejmowanej na papiery wartościowe Spółki Przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat pieniężnych

Poza udziałami Spółki Przejmowanej nie ma innych papierów wartościowych, które podlegają wymianie na papiery wartościowe Spółki Przejmującej.

7 Inne prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom Spółki Przejmowanej

Nie przewiduje się przyznania wspólnikom Spółki Przejmowanej żadnych dodatkowych praw w Spółce Przejmującej.

8 Inne warunki dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej

Nowe udziały Spółki Przejmujące wyemitowane w związku z transgranicznym połączeniem spółek w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej zostaną wydane wszystkim aktualnym wspólnikom Spółki Przejmowanej zgodnie z ustalonym parytetem wymiany.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej nastąpi z chwilą rejestracji połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy właściwy dla Spółki Przejmującej.

W celu zniwelowania różnic wynikających z zastosowania parytetu wymiany udziałów (zaokrąglenia ilości nowych udziałów do liczby całkowitej) Spółka Przejmująca wypłaci dopłaty każdemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej w terminie 6 miesięcy od Dnia Połączenia.

Łączna wartość dopłat zostanie określona wg wzoru :

$$D = A - (B \cdot C)$$

gdzie :

D – oznacza łączną wartość dopłat

A – wartość rynkową Spółki Przejmowanej,

B – wartość godziwa 1 udziału Spółki Przejmującej ustaloną na podstawie wyceny rynkowej tej Spółki

C - oznacza łączną ilość nowych udziałów Spółki Przejmującej

Łączna wartość dopłat zostaną podzielona na Wspólników Spółki Przejmowanej wg ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej.

9 Dzień, od którego udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej, a także inne warunki dotyczące nabycia lub wykonywania tego prawa

Nowe udziały przyznane Wspólnikom Spółki Przejmowanej uprawniają do udziału w zysku Spółki Przejmującej od Dnia Połączenia. Nie przewiduje się innych warunków dotyczących nabycia lub wykonywania tego prawa.

10 Dzień, od którego inne papiery wartościowe uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej, a także inne warunki dotyczące nabycia lub wykonywania tego prawa

Spółka Przejmująca nie wyemituje żadnych innych papierów wartościowych, w tym uprawniających do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

11 Brak Opinii Biegłego

Zgodnie z art. 503(1) § 1 pkt 3 w zw. z art. 516(6) § 3 KSH oraz art. 96 ust. 4 Dyrektywy i art. 59q w związku z art. 92 Czeskiej ustawy o przekształceniu wszyscy wspólnicy każdej z Łączących się Spółek wyrazili zgodę na niepoddawanie niniejszego Planu Połączenia pod badanie przez biegłego. Wobec czego w oparciu o powołane przepisy nie istnieje wymóg uzyskania Opinii Biegłego. Skutkiem tego, żadna kwota ani świadczenie nie zostały zapłacone ani przekazane niezależnemu ekspertowi w związku z transakcjami opisanymi niniejszym Planie Połączenia.

12 Szczególne korzyści przyznane biegłym badającym plan połączenia lub członkom organów Łączących się Spółek

Żadna z Łączących się Spółek nie przyznała ani nie przyzna w związku z Połączeniem żadnych szczególnych korzyści, kwot ani świadczeń biegłym lub ekspertom badającym Plan Połączenia ani

członkom organów Spółki Przejmowanej lub Spółki Przejmującej. Powyższe odnosi się do sytuacji, gdyby powołanie biegłych lub ekspertów stało się konieczne w toku połączenia.

13 Warunki wykonywania praw wierzycieli i współników mniejszościowych każdej z Łączących się Spółek

13.1 Ochrona wierzycieli

Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, zgodnie z postanowieniami art. 494 w zw. z art. 516(1) KSH, art. 61 (1) i 63 Czeskiej ustawy o przekształceniu oraz art. 131 ust. 1 pkt a) Dyrektywy. W związku z tym z Dniem Połączenia wierzyciele Spółki Przejmowanej staną się wierzycielami Spółki Przejmującej.

Ponieważ obie Łączące się Spółki są wypłacalne we wszystkich aspektach na dzień przyjęcia niniejszego Planu Połączenia, nie przewiduje się niekorzystnego wpływu Połączenia na prawa wierzycieli którejkolwiek z Łączących się Spółek.

Wierzyciele Spółki Przejmującej mogą wykonywać swoje prawa na podstawie art. 495 i art. 496 w zw. z art. 516(1) KSH oraz art. 516(10) KSH.

Wierzyciele Spółki Przejmowanej mogą wykonywać swoje prawa na podstawie art. 35 i 59u Czeskiej ustawy o przekształceniu.

Interesy wierzycieli Spółki Przejmowanej nie zostaną naruszone. Zgodnie z art. 59u w związku z art. 35 Czeskiej ustawy o przekształceniu wierzyciele Spółki Przejmowanej, którzy w ciągu 3 miesięcy od dnia ogłoszenia Planu Połączenia i wykażą, że ich zaspokojenie jest zagrożone przez Połączenie, mogą żądać zabezpieczenia swoich roszczeń. W przypadku sporu, sąd właściwy dla siedziby Spółki postanowi o udzieleniu zabezpieczenia (jak i o typie i jego wysokości) na wniosek wierzyciela.

Wierzyciele Spółki Przejmującej, którzy zgłoszą swoje roszczenia w terminie 1 miesiąca od dnia ogłoszenia Planu Połączenia i uprawdopodobnią, że ich zaspokojenie jest zagrożone przez Połączenie, będą mogli żądać zabezpieczenia swoich roszczeń. W razie sporu sąd właściwy według siedziby Spółki rozstrzygnie o udzieleniu zabezpieczenia na wniosek wierzyciela, złożony w terminie 2 miesięcy od dnia ogłoszenia Planu Połączenia (art. 516(10) § 2-3 KSH).

Po Dniu Połączenia Spółka Przejmująca będzie prowadzić odrębny zarząd majątkiem Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed Dniem Połączenia, a którzy przed upływem 6 miesięcy od dnia ogłoszenia o Połączeniu zażądali na piśmie zapłaty (art. 495 § 1 KSH).

W okresie odrębnego zarządu przez Spółkę Przejmującą majątkiem Spółki Przejmowanej oraz majątkiem Spółki Przejmującej, wierzycielom Spółki Przejmowanej służy pierwszeństwo zaspokojenia z majątku Spółki Przejmowanej przed wierzycielami Spółki Przejmującej, natomiast wierzycielom

Spółki Przejmującej służy pierwszeństwo zaspokojenia z majątku Spółki Przejmującej przed wierzycielami Spółki Przejmowanej (art. 496 § 1 KSH).

Kompletna dokumentacja Połączenia będzie dostępna dla wszystkich wierzycieli Łączących się Spółek w siedzibach Łączących się Spółek przez okres co najmniej 1 miesiąca przed dniem rozpoczęcia zgromadzenia wspólników, na którym ma być powzięta uchwała w sprawie Połączenia. Adresy, pod którymi wierzyciele mogą uzyskać bezpłatnie informację są ujawnione w pkt 14 niniejszego Planu Połączenia.

13.2 Ochrona wspólników mniejszościowych

W Spółce Przejmującej i Spółce Przejmowanej nie ma wspólników mniejszościowych. W rezultacie, Połączenie nie może mieć żadnego negatywnego wpływu na sytuację mniejszościowych wspólników Łączących się Spółek.

14 Adresy, pod którymi można uzyskać informacje na temat warunków wykonywania praw przez wierzycieli i Wspólników

Adresy, pod którymi wierzyciele oraz Wspólnicy Łączących się Spółek mogą uzyskać bezpłatnie informację o warunkach wykonywania swoich praw są następujące:

- 1) jTendo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
ul. Pelplińska 8C,
01-683 Warszawa
Polska
- 2) jtendo Czech s.r.o. z siedzibą w Náchod
Poděbradova 869,
547 01 Náchod,
Czechy

15 Procedury, według których zostaną określone zasady udziału pracowników w ustaleniu ich praw uczestnictwa w organach Spółki Przejmującej

Spółka Przejmowana nie zatrudnia pracowników. W Spółce Przejmującej zatrudnienie występuje, jednak pracownicy tej Spółki nie mają wpływu na obsadę jakiegokolwiek części organów tej Spółki.

W związku z tym w żadnej z Łączących się Spółek nie stosuje się form uczestnictwa pracowników oraz nie będą one stosowane przed zarejestrowaniem Połączenia, zgodnie z art. 29 polskiej ustawy o uczestnictwie pracowników, to nie ma obowiązku przyjęcia standardowych zasad uczestnictwa pracowników.



Spółka Przejmująca nie będzie posiadać po Dniu Połączenia form uczestnictwa pracowników, o których mowa w art. 1 ust. 1-2 polskiej ustawy o uczestnictwie pracowników.

Do Spółki Przejmującej nie ma zastosowania również polska ustawa o informowaniu pracowników i przeprowadzaniu z nimi konsultacji, gdyż Spółka Przejmująca zatrudnia mniej niż 50 pracowników (art. 1 ust. 2 ww. ustawy).

Powyższe nie narusza innych uprawnień pracowników Spółki Przejmującej w związku z procesem Połączenia, w szczególności wynikających z art. 516(5) § 3 i art. 516(7) KSH.

16 Prawdopodobny wpływ Połączenia na stan zatrudnienia w Spółce Przejmującej

Spółka Przejmowana nie zatrudnia aktualnie pracowników i nie planuje ich zatrudnienia do Dnia Połączenia.

Spółka Przejmująca zatrudnia pracowników, jednak Połączenie nie będzie rodzić żadnych znaczących skutków dla pracowników Spółki Przejmującej, poza potencjalnym zwiększeniem zatrudnienia do obsługi przejętej w drodze Połączenia Transgranicznego działalności Spółki Przejmowanej. Połączenie Transgraniczne nie wpłynie zwłaszcza na sytuację prawną pracowników określoną w obowiązujących umowach o pracę, ani na treść i czas trwania tych umów.

Sprawozdanie, zgodnie z art. 516(5) § 3 KSH, podlega udostępnieniu pracownikom Spółki Przejmującej, którzy są uprawnieni do przedstawienia Zarządowi swojej opinii. Jeżeli opinia pracowników zostanie dostarczona Zarządowi Spółki Przejmującej w odpowiednim czasie, zostanie ona dołączona do Sprawozdania. Termin, który należy zostać uznany za „odpowiedni czas” to termin do dnia odbycia Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, na którym ma zostać podjęta uchwała o Połączeniu.

17 Dzień, od którego czynności Łączących się Spółek będą uważane, dla celów rachunkowości, za czynności dokonywane na rachunek Spółki Przejmującej z uwzględnieniem ustawy o rachunkowości

Zgodnie z art. 493 §2 i §3 w zw. z art. 516(1) KSH, Połączenie nastąpi z dniem wpisania Połączenia do rejestru właściwego według siedziby Spółki Przejmującej, czyli do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (Dzień Połączenia).

Zgodnie z art. 44a ust. 2 i 3 polskiej ustawy o rachunkowości, Połączenie będzie skuteczne z Dniem Połączenia. Od Dnia Połączenia wszystkie transakcje i inne czynności prawne Spółki Przejmowanej będą traktowane do celów księgowych jako transakcje i czynności Spółki Przejmującej.

18 Informacje na temat wyceny aktywów i pasywów przenoszonych na Spółkę Przejmującą na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia

Zważywszy na fakt, Spółka przejmująca nie posiada majątku trwałego, a jej wartość jest kreowana m.in. poprzez posiadaną przez nią pozycję rynkową, know-how, bazę klientów i potencjał do generowania przyszłych zysków, oszacowanie wartości rynkowej Spółki jtendo Czech s.r.o. z siedzibą w Nachodzie, Czechy zostało zlecone niezależnemu podmiotowi zewnętrznemu i zostało dokonane metodą zdyskontowanych strumieni pieniężnych (DCF), która przedstawia obiektywne podejście do oszacowania wartości godziwej Spółki Przejmującej oparte na przepływach pieniężnych i danych rynkowych. Metoda zdyskontowanych przyszłych strumieni pieniężnych (DCF). Reprezentuje podejście dochodowe. Metoda ta jest najczęściej stosowaną w praktyce metodą wyceny kapitałów własnych firm, uwzględniającą w swojej konstrukcji najwięcej czynników mających wpływ na wartość przedsiębiorstwa.

W wyniku przeprowadzonej wyceny metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) wartość spółki jtendo Czech s.r.o. została oszacowana w wysokości:

12 352 851,57 zł (słownie: dwanaście milionów trzysta pięćdziesiąt dwa tysiące osiemset pięćdziesiąt jeden złotych i 57/100).

19 Dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych Łączących się Spółek, wykorzystanych do ustalenia warunków Połączenia, z uwzględnieniem ustawy o rachunkowości

Zgodnie z art. 12 ust. 2 polskiej ustawy o rachunkowości, księgi rachunkowe Spółki Przejmującej nie zostaną zamknięte na dzień połączenia Spółek.

Zgodnie z art. 12 ust. 2 pkt 4 polskiej ustawy o rachunkowości, księgi rachunkowe Spółki Przejmowanej zostaną zamknięte na dzień wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców (w Dniu Połączenia).

Odpowiednie dokumenty księgowe Spółek Łączących się, które posłużyły do ustalenia warunków Połączenia zostały sporządzone wg stanu na 01 stycznia 2023 r.

20 Projekt Umowy Spółki Przejmującej

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz dokonywaną w związku z tym zmianą umowy Spółki jaka nastąpi w związku z transgranicznym połączeniem Spółek umowa Spółki Przejmującej przyjmie następujące brzmienie (projekt tekst jednolity):

I. FORMA, NAZWA, SIEDZIBA, CZAS TRWANIA, MIEJSCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

- 1.1 Spółka działa pod firmą jTendo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka może używać firmy w skrócie jTendo Sp. z o.o. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.
- 1.2 Siedzibą Spółki jest Warszawa.
- 1.3 Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
- 1.4 Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą.
- 1.5 W celu prowadzenia działalności w niżej wymienionych zakresach, Spółka może powoływać przedsiębiorstwa, zakłady, oddziały handlowe i usługowe, tworzyć przedstawicielstwa i spółki zależne oraz uczestniczyć jako wspólnik w innych spółkach w Polsce i za granicą.
- 1.6 Przedmiotem działalności Spółki jest:
 - 1) Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych (PKD 33.14.Z),
 - 2) Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.41.Z),
 - 3) Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.42.Z),
 - 4) Sprzedaż detaliczna sprzętu audiowizualnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 47.43.Z),
 - 5) Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet (PKD 47.91.Z),
 - 6) Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (PKD 47.99.Z),
 - 7) Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne (PKD 56.10.A),
 - 8) Pozostała usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29.Z),
 - 9) Działalność wydawnicza w zakresie oprogramowania (PKD 58.2),
 - 10) Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21.Z),
 - 11) Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania (PKD 58.29.Z),
 - 12) Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej (PKD 61.10.Z),
 - 13) Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej (PKD 61.20.Z),
 - 14) Działalność w zakresie telekomunikacji satelitarnej (PKD 61.30.Z),
 - 15) Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji (PKD 61.90.Z),
 - 16) Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z),
 - 17) Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki (PKD 62.02.Z),
 - 18) Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi (PKD 62.03.Z),
 - 19) Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 62.09.Z),
 - 20) Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność (PKD 63.11.Z),
 - 21) Działalność portali internetowych (PKD 63.12.Z),
 - 22) Działalność agencji informacyjnych (PKD 63.91.Z),
 - 23) Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 63.99.Z),
 - 24) Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 68.10.Z),
 - 25) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z),
 - 26) Doradztwo związane z zarządzaniem (PKD 70.2),
 - 27) Badania i analizy techniczne (PKD 71.20),
 - 28) Działalność fotograficzna (PKD 74.20.Z),
 - 29) Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z),

- 30) Działalność centrów telefonicznych (call center) (PKD 82.20.Z),
- 31) Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z),
- 32) Działalność komercyjna, gdzie indziej nie sklasyfikowana (PKD 82.9),
- 33) Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych (PKD 95.11.Z),
- 34) Naprawa i konserwacja sprzętu (tele)komunikacyjnego (PKD 95.12.Z).

Jeżeli podjęcie działalności w jakiegokolwiek dziedzinie wymagać będzie koncesji lub zezwolenia Spółka podejmie działalność po ich uzyskaniu.

II. KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

- 2.1 Kapitał zakładowy Spółki wynosi 23.900,00 zł (dwadzieścia trzy tysiące złotych) i dzieli się na 478 równych i niepodzielnych udziałów po 50 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.
- 2.2 Wspólnik może mieć więcej niż jeden udział.
- 2.3 Kapitał zakładowy Spółki może być pokryty wkładami pieniężnymi i niepieniężnymi (aportami).
- 2.4 Kapitał Spółki może być podwyższony bez zmiany aktu założycielskiego Spółki do kwoty 1.000.000 zł (jeden milion złotych) w terminie do dnia 31.12.2035r. (trzydziestego pierwszego grudnia dwa tysiące trzydziestego piątego roku).
- 2.5 Oprócz wpłat na poczet udziałów objętych w kapitale zakładowym, Wspólnicy mogą udzielać Spółce – za zgodą Zgromadzenia Wspólników – pożyczek.
- 2.6 Udziały w Kapitale zakładowym zostały objęte w następujący sposób:
 - a. przy zawiązaniu Spółki 100 (sto) udziałów w kapitale zakładowym o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 5.000 zł (pięć tysięcy złotych), objął Piotr Szymański i pokrył je w całości wkładem pieniężnym, przy czym na dzień 2023 r. 15 (piętnaście) powyższych udziałów należy do Piotra Szymańskiego, pozostałe 85 (osiemdziesiąt pięć) udziałów zostało umorzonych w trybie umorzenia przymusowego,
 - b. Piotr Wacław Szymański objął 68 (sześćdziesiąt osiem) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 3.400 zł (trzy tysiące czterysta złotych), pokrywając je w całości wkładem pieniężnym,
 - c. Piotr Wacław Szymański obejmuje 95 (dziewięćdziesiąt pięć) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 4.750,00 zł (cztery tysiące siedemset pięćdziesiąt złotych), pokrywając je majątkiem spółki jTendo s.r.o. z siedzibą w Czechach w wyniku transgranicznego połączenia spółek,
 - d. Tomasz Zarzycki objął 66 (sześćdziesiąt sześć) udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 3.300 zł (trzy tysiące trzysta złotych), pokrywając je w całości wkładem pieniężnym,
 - e. Tomasz Zarzycki obejmuje 84 (osiemdziesiąt cztery) udziały o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 4.208,00 zł (cztery tysiące dwieście osiem złotych), pokrywając je majątkiem spółki jTendo s.r.o. z siedzibą w Czechach w wyniku transgranicznego połączenia spółek,

- f. Andrzej Trawiński objął 66 (sześćdziesiąt sześć) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 3.300 zł (trzy tysiące trzysta złotych), pokrywając je w całości wkładem pieniężnym,
- g. Andrzej Trawiński obejmuje 84 (osiemdziesiąt cztery) udziały o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, o łącznej wartości nominalnej 4.208,00 zł (cztery tysiące dwieście osiem złotych), pokrywając je majątkiem spółki jTendo s.r.o. z siedzibą w Czechach w wyniku transgranicznego połączenia spółek,

2.7 Dziedziczenie udziałów jest nieograniczone.

III. UMARZANIE UDZIAŁÓW

- 3.1 Na podstawie uchwały Wspólników udziały mogą być umorzone za zgodą Wspólnika w drodze nabycia udziałów przez Spółkę („umorzenie dobrowolne”) albo bez zgody Wspólnika („umorzenie przymusowe”).
- 3.2 Umorzenie udziału może być dokonane w drodze obniżenia kapitału zakładowego Spółki lub z czystego zysku Spółki. Umorzenie udziałów z czystego zysku nie wymaga obniżenia kapitału zakładowego. W razie umorzenia wymagającego obniżenia kapitału zakładowego umorzenie następuje z chwilą obniżenia kapitału zakładowego.
- 3.3 Wspólnikowi, którego udział został umorzony, przysługuje z tego tytułu wynagrodzenie, z zastrzeżeniem pkt 3.5.
- 3.4 Umorzenie udziałów wymaga uchwały Zgromadzenia Wspólników, która powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia i wysokość wynagrodzenia przysługującego Wspólnikowi za umorzony udział.
- 3.5 W przypadku umorzenia dobrowolnego wysokość wynagrodzenia ustala Zgromadzenie Wspólników w uchwale o umorzeniu, jednakże minimalna wysokość wynagrodzenia z tytułu dobrowolnego umorzenia udziałów odpowiada wartości nominalnej udziałów. Za zgodą Wspólnika umorzenie może nastąpić bez wynagrodzenia.
- 3.6 W przypadku umorzenia przymusowego wynagrodzenie nie może być niższe od wartości przypadających na udział aktywów netto, wykazanych w sprawozdaniu finansowym za ostatni rok finansowy, pomniejszonych o kwotę przeznaczoną do podziału między Wspólników. Uchwała o umorzeniu udziałów powinna zawierać również uzasadnienie. Przesłanką przymusowego umorzenia udziałów jest:
 - a) podjęcie działalności konkurencyjnej Wspólnika na szkodę Spółki; z wyłączeniem przypadku wyrażenia pisemnej zgody przez Zgromadzenie Wspólników poszczególnym Wspólnikom;
 - b) zbycie udziałów przez Wspólnika z naruszeniem zasad, o których mowa w punkcie 4 aktu założycielskiego;
 - c) nieuczestniczenie osobiście lub przez pełnomocników w trzech kolejnych Zgromadzeniach Wspólników (zwyczajnych lub nadzwyczajnych).

IV. ZBYWANIE UDZIAŁÓW

- 4.1 Wspólnikom przysługuje prawo pierwszeństwa nabycia udziałów w przypadku zamiaru sprzedaży udziałów przez innego Wspólnika lub w przypadku innych tytułów prawnych przeniesienia udziałów (np. darowizna);
- 4.2 Wspólnik, który zamierza sprzedać swoje udziały lub przenieść ich własność na innej podstawie prawnej, zobowiązany jest powiadomić o tym na piśmie pozostałych Wspólników, przedkładając

jednocześnie informację o liczbie udziałów przeznaczonych do zbycia, osobie nabywcy, cenie sprzedaży i innych istotnych warunkach umowy sprzedaży, która ma być zawarta. W przypadku innych podstaw prawnych przeniesienia udziałów Wspólnik zamierzający dokonać odpowiedniej czynności prawnej podaje informacje o danych osoby, która ma nabyć udziały, podstawę prawną i inne istotne postanowienia planowanej czynności prawnej.

- 4.3 Wspólnicy w terminie do 21 (dwudziestu jeden) dni od daty zawiadomienia ich o zamiarze sprzedaży lub przeniesienia udziałów na innej podstawie prawnej, wykonują przysługujące im prawo pierwszeństwa nabycia. Brak wniosków Wspólników oznacza rezygnację z prawa pierwszeństwa nabycia udziałów.

V. FINANSOWANIE INWESTYCJI I OPERACJI SPÓŁKI

W celu pokrycia kosztów inwestycji, Spółka może zaciągać pożyczki u Wspólników i/lub w instytucjach finansowych w Polsce lub za granicą. Pożyczki mogą być zaciągane w walucie polskiej lub obcej.

VI. ORGANY SPÓŁKI

Organami Spółki są: Zgromadzenie Wspólników, Zarząd.

VII. ZGROMADZENIE WSPÓLNIKÓW

- 7.1 Zgromadzenie Wspólników może być zwyczajne lub nadzwyczajne.
- 7.2 Zgromadzenia Wspólników odbywają się w siedzibie Spółki. Zgromadzenie Wspólników może odbyć się również w innym miejscu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli wszyscy Wspólnicy wyrażą na to zgodę na piśmie.
- 7.3 Każdy udział daje prawo do jednego głosu na Zgromadzeniu Wspólników.
- 7.4 Uchwały Wspólników podejmowane są na Zgromadzeniu Wspólników. Uchwały mogą być podejmowane bez odbycia Zgromadzenia, jeżeli wszyscy Wspólnicy wyrażą na piśmie zgodę na postanowienie, które ma być powzięte, albo na głosowanie pisemne. Nie dotyczy to tych uchwał, które na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych nie mogą być podejmowane w drodze pisemnego głosowania. Ilekroć w niniejszym akcie założycielskim jest mowa o uchwale Zgromadzenia Wspólników oznacza to także uchwałę Wspólników podjętą bez odbycia Zgromadzenia Wspólników w sposób przewidziany powyżej.
- 7.5 Uchwały Zgromadzenia Wspólników zapadają bezwzględną większością głosów przy obecności Wspólników, których udziały reprezentują co najmniej 75% (siedemdziesiąt pięć procent) kapitału zakładowego, o ile postanowienia Kodeksu spółek handlowych lub niniejszego aktu założycielskiego nie przewidują surowszych wymagań, w szczególności z zastrzeżeniem punktu 7.6.
- 7.6 Uchwały Zgromadzenia Wspólników zapadają większością 3/4 (trzech czwartych) głosów przy obecności Wspólników, których udziały reprezentują co najmniej 75% (siedemdziesiąt pięć procent) kapitału zakładowego, w następujących sprawach:
1. rozwiązanie Spółki,
 2. zbycie przedsiębiorstwa lub jego części,
 3. nałożenie na Wspólników obowiązku uiszczenia dopłat,
 4. zmiany aktu założycielskiego w zakresie podwyższenia kapitału zakładowego, istotnej zmiany profilu działalności spółki, zmiany postanowień punktu 7.5 aktu założycielskiego w zakresie

- warunków głosowania nad uchwałami Zgromadzenia Wspólników lub wprowadzenia nowych przyczyn przymusowego umorzenia udziałów,
5. połączenia Spółek.
- 7.7 Uchwała dotycząca zmiany aktu założycielskiego, zwiększająca świadczenia Wspólników lub uszczuplająca prawa udziałowe bądź prawa przyznane osobiście poszczególnym Wspólnikom, wymaga zgody wszystkich Wspólników, których dotyczy.
- 7.8 Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników powinno odbyć się w terminie 6 (sześciu) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.
- 7.9 Zgromadzenia Wspólników zwołuje Zarząd. Nadzwyczajne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy lub na żądanie Wspólnika lub Wspólników reprezentujących co najmniej 1/10 (jedną dziesiątą) część kapitału zakładowego Spółki. Zarząd zobowiązany jest zwołać Nadzwyczajne Zgromadzenie w terminie 21 (dwudziestu jeden) dni od zgłoszenia przez Wspólnika lub Wspólników takiego żądania. Nadzwyczajne Zgromadzenie odbędzie się nie później niż 3 (trzy) tygodnie od dnia zwołania.
- 7.10 Zgromadzenie Wspólników zwołuje się listami poleconymi lub pocztą kurierską, wysłanymi co najmniej na dwa tygodnie przed terminem Zgromadzenia. Zamiast listu poleconego lub przesyłki nadanej pocztą kurierską, zawiadomienie może być wysłane Wspólnikowi pocztą elektroniczną, jeżeli uprzednio wyraził na to pisemną zgodę, podając adres, na który zawiadomienie powinno być wysłane i potwierdzi w terminie 3 (trzech dni) w tej samej formie otrzymanie zawiadomienia. W zaproszeniu należy oznaczyć dzień, godzinę i miejsce Zgromadzenia, oraz szczegółowy porządek obrad. W przypadku zamierzonej zmiany aktu założycielskiego należy wskazać także istotne elementy treści proponowanych zmian. Zgromadzenie Wspólników może odbyć się także bez formalnego zwołania w trybie art. 240 Kodeksu spółek handlowych.
- 7.11 Głosowanie na Zgromadzeniu Wspólników jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów lub likwidatorów Spółki, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, a także w sprawach osobowych. Poza tym należy zarządzić tajne głosowanie na żądanie choćby jednego ze Wspólników obecnych lub reprezentowanych na Zgromadzeniu Wspólników.
- 7.12 Do kompetencji Zgromadzenia Wspólników należy:
- 1) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz podjęcie decyzji w sprawie przeznaczenia zysku wypracowanego przez Spółkę lub w sprawie sposobu pokrycia strat,
 - 2) zawieszanie w czynnościach, z ważnych powodów, poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu,
 - 3) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu,
 - 4) udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
 - 5) rozwiązywanie Spółki,
 - 6) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego Spółki,
 - 7) zmiany aktu założycielskiego,
 - 8) tworzenie kapitału zapasowego oraz innych kapitałów rezerwowych oraz określanie ich przeznaczenia,
 - 9) ustalanie zasad wynagrodzenia i wysokości wynagrodzeń członków Zarządu,
 - 10) inne sprawy zastrzeżone do kompetencji Zgromadzenia Wspólników postanowieniami niniejszego aktu założycielskiego lub Kodeksu spółek handlowych.

- 7.13 Rozporządzenie prawem lub zaciągnięcie zobowiązania o wartości przewyższającej kwotę 200.000 złotych (dwieście tysięcy złotych) wymaga uchwały Wspólników. Wyłącza się obowiązek wynikający z art. 230 Kodeksu spółek handlowych.

VIII. ZARZĄD

- 8.1 Zarząd Spółki składa się z jednej do trzech osób powoływanych i odwoływanych przez Zgromadzenie Wspólników.
- 8.2 Członków Zarządu powołuje się na czas nieokreślony. Mandat Członka Zarządu wygasa jedynie na skutek śmierci, rezygnacji lub odwołania ze składu zarządu.
- 8.3 Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę przez osobami trzecimi zgodnie z postanowieniami niniejszego aktu założycielskiego.
- 8.4 Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki, z zastrzeżeniem zdania następnego, wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo też jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem. W przypadku Zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki wystarczy działanie jednego członka Zarządu.

IX. KSIĘGOWOŚĆ, OPERACJE FINANSOWE SPÓŁKI, PODZIAŁ ZYSKÓW

- 9.1 Rachunkowość Spółki oraz księgi handlowe powinny być prowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
- 9.2 Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Sprawozdanie finansowe oraz roczne sprawozdanie z działalności Spółki będą przygotowywane przez Zarząd.
- 9.3 Spółka może tworzyć fundusze, określone co do celów i rozmiarów przez Zgromadzenie Wspólników.
- 9.4 Spółka może emitować obligacje.
- 9.5 Zarząd jest upoważniony do wypłaty Wspólnikom zaliczek na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę.
- 9.6 O przeznaczeniu zysku wynikającego z rocznego sprawozdania finansowego decyduje Zgromadzenie Wspólników. Zysk może zostać przeznaczony w szczególności na:
- 1) kapitał zapasowy,
 - 2) inwestycje,
 - 3) dodatkowe kapitały rezerwowe utworzone przez Spółkę,
 - 4) do podziału pomiędzy Wspólników Spółki (dywidenda),
 - 5) inne cele określone uchwałą Zgromadzenia Wspólników.

X. ROZWIĄZANIE SPÓŁKI

- 10.1 Spółka ulega rozwiązaniu na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników lub w innych przypadkach określonych właściwymi przepisami Kodeksu spółek handlowych.
- 10.2 Rozwiązanie Spółki następuje po przeprowadzeniu likwidacji. Zgromadzenie Wspólników ustanowi jednego lub więcej likwidatorów.
- 10.3 Wszyscy Wspólnicy mają równe prawo do podziału majątku Spółki postawionej w stan likwidacji, pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli.

XI. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

- 11.1 We wszystkich sprawach nieuregulowanych niniejszym aktem założycielskim znajdują odpowiednie zastosowanie przepisy ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (Dz. U nr 94, poz. 1037 ze zmianami) oraz inne obowiązujące Spółkę przepisy prawa.
- 11.2 Niniejszym aktem powołuje się pierwszy Zarząd w osobie Piotra Szymańskiego jako Prezesa Zarządu.
- 11.3 Koszty sporządzenia niniejszego aktu ponosi Stawający.

21 Projekty Uchwał

Połączenie Spółek wymaga zgody poprzez podjęcie odpowiednich uchwał przez:

- Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej;
- Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej;

W trybie i na zasadach art. 516(1) w zw. z art. 506 KSH oraz w trybie i na zasadach art. 201 Czeskiej ustawy o przekształceniu.

Projekt uchwały Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej stanowi **Załączniki nr 1** do niniejszego Planu Połączenia.

22 Zezwolenia i zgody

Zgoda Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na Połączenie Spółek, o której mowa w art. 13 ust. 1 pkt 2 oraz art. 13 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (tj. Dz.U. 2021, poz. 275), nie jest wymagana.

Zgoda organu władzy publicznej zgodnie z art. 15a Czeskiej ustawy o przekształceniu nie jest wymagana.

23 Pozostałe postanowienia

Wszystkie załączniki do Planu Połączenia stanowią jego integralną część.

Plan Połączenia zostanie nie później niż na miesiąc przed dniem rozpoczęcia Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz Walnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na którym mają być powzięte uchwały o Połączeniu, nieprzerwanie do dnia zakończenia zgromadzenia podejmującego uchwałę w sprawie Połączenia bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Łączących się Spółek.

Plan Połączenia został sporządzony w dwóch wersjach językowych – polskiej i angielskiej. Każda z wersji sporządzona w odnośnym języku jest tej samej treści. W przypadku jakichkolwiek rozbieżności, sprzeczności lub niejasności językowych lub interpretacyjnych między ww. wersjami językowymi,

rozstrzygające znaczenie ma wersja polska. Plan Połączenia zostanie przetłumaczony na język czeski przez tłumacza przysięgłego.

Jeżeli którekolwiek z postanowień niniejszego Planu Połączenia, jego załączników lub dokumentów sporządzonych przez Łączące się Spółki na ich podstawie okaże się nieważne lub niewykonalne, nie będzie to mieć wpływu na ważność lub wykonalność pozostałych postanowień Planu Połączenia. Nieważne lub niewykonalne postanowienie zostanie zastąpione ważnym i wykonalnym postanowieniem, które możliwie jak najbliżej odzwierciedla cel nieważnego lub niewykonalnego postanowienia.

Plan Połączenia został uzgodniony i zatwierdzony przez Zarządy Łączących się Spółek w dniu 28 lutego 2023 r. co zostało stwierdzone poniższymi podpisami, należycie umocowanych i uprawnionych do reprezentowania Spółek członków Zarządu.

24 Załączniki:

Załącznik nr 1: Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie Połączenia Spółek;

Załącznik nr 2: Projekt zmiany Umowy Spółki Przejmującej;

Załącznik nr 3: Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 stycznia 2023 r.

Załącznik nr 4: Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej wg stanu na dzień 01 stycznia 2023 r. sporządzone dla celów połączenia

Załącznik nr 5: Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej na wg stanu na dzień 01 stycznia 2023 r. sporządzone dla celów połączenia

Piotr Szymański
General Manager
jtendo Czech s.r.o.
28.02.2023 [podpis]
Zarząd Spółki Przejmowanej



jtendo Czech s.r.o.

Poděbradova 869
547 01 Náchod
CZ05964989

Prezes Zarządu
Piotr Szymański
28.02.2023 [podpis]
Zarząd Spółki Przejmującej



jtendo Sp. z o.o.

ul. Pelplińska 8c
01-683 Warszawa
NIP 522 29 45 904
Regon 142367383