

PLAN POŁĄCZENIA

UZGODNIONY POMIĘDZY

PJP Makrum S.A. z siedzibą w Bydgoszczy

a

QDS24 Sp. z o.o. z siedzibą w Solcu Kujawskim

Bydgoszcz, dnia 23 kwietnia 2024r.

Plan Połączenia spółek

PJP Makrum S.A. z siedzibą w Bydgoszcz
oraz
QDS24 Sp. z o.o. z siedzibą w Solcu Kujawskim

I. Wprowadzenie

Działając na podstawie art. 498 i art. 499 w związku z art. 516 § 4 kodeksu spółek handlowych (dalej ksh) Zarządy spółek:

PJP Makrum S.A. z siedzibą w Bydgoszczy

QDS24 Sp. z o.o. z siedzibą w Solcu Kujawskim

uzgadniają Plan połączenia w/w spółek w następującym brzmieniu:

II. Oznaczenie spółek uczestniczących w połączeniu

- PJP Makrum S.A. z siedzibą w Bydgoszczy (Spółka Przejmująca) przy ul. Plac Kościeleckich 3, 85-033 Bydgoszcz, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000024679, płatnik VAT o numerze NIP: 554-023-40-98, Regon: 002524300, o kapitale zakładowym w wysokości 5.982.716 zł. Spółka jest spółką publiczną w rozumieniu ksh, notowaną na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- QDS24 Sp. z o.o. z siedzibą w Solcu Kujawskim (Spółka Przejmowana) przy ul. Kujawskiej 40, 86-050 Solec Kujawski, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000485297, płatnik VAT o NIP: 5542922796, REGON: 341506008, wysokość kapitału zakładowego 664.000 zł.

III. Sposób połączenia

Połączenie nastąpi w trybie przewidzianym w art. 492 § pkt 1) ksh oraz art. 515 §1 ksh w związku art. 516 § 6 ksh poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej (Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej) oraz bez wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej.

W związku z posiadaniem przez PJP Makrum S.A. 100 % udziałów w QDS24 Sp. z o.o. połączenie spółek nastąpi poprzez przejęcie w trybie uproszczonym, o którym mowa w art. 516 § 6 ksh.

1. Plan połączenia nie zawiera:
 - a) stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej (art. 499 §1 pkt 2 ksh);
 - b) zasad przyznania akcji w Spółce Przejmującej (art. 499 §1 pkt 3 ksh);
 - c) wskazania dnia, od którego akcje, o których mowa w pkt. b) powyżej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej (art. 499 §1 pkt 4 ksh);
2. Zarządy łączących się Spółek nie będą sporządzać pisemnego sprawozdania uzasadniającego jego połączenie, podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne.
3. Nie jest wymagane badanie planu połączenia i sporządzenie opinii przez biegłego rewidenta.
4. Nie jest wymagane sporządzenie sprawozdania, o którym mowa w art. 311 – 312¹ ksh.

5. PJP Makrum S.A. jest spółką publiczną w rozumieniu ksh. Tym samym z uwagi na art. 516 §1 ksh wymagany będzie podjęcie uchwał w sprawie połączenia przez Walne Zgromadzenie PJP Makrum S.A. oraz Zgromadzenie Wspólników QDS24 Sp. z o.o.
6. PJP Makrum S.A. zgodnie z ustawą o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego obrotu oraz o spółkach publicznych publikuje i udostępnia akcjonariuszom półroczne sprawozdanie finansowe. Ponadto sprawozdanie finansowe PJP Makrum S.A. zostało upublicznione i jest dostępne na stronie internetowej spółki pod adresem : www.projprzem.com.
W związku z tym nie jest wymagane dołączenie do planu połączenia oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów połączenia (art. 499 § 4 ksh).

IV. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej (art. 499 §1 pkt 6 ksh).

Nie przewiduje się szczególnych praw przyznanych przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej albowiem Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem w Spółce Przejmowanej, jednocześnie brak jest osób szczególnie uprawnionych.

V. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu (art. 499 §1 pkt 5 ksh).

Nie zostaną przyznane jakiegokolwiek szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu

Załączniki:

1. Projekt uchwały o połączeniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PJP Makrum S.A.;
2. Projekt uchwały o połączeniu Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników QDS24 Sp. z o.o.;
3. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na określony na dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia;
4. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone dla celu połączenia.

Zarząd Spółki Przejmowanej:

Zarząd Spółki Przejmującej

Załącznik nr 1

do Planu Połączenia PJP Makrum S.A. oraz QDS24 Spółka z o.o.

Projekt uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia PJP Makrum S.A. o połączeniu Spółek

**Uchwała nr ...
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
PJP Makrum S.A.
z dnia ...**

w sprawie: połączenia Spółki (jako spółki przejmującej) ze spółką QDS24 Spółka z o.o. (jako spółki przejmowanej)

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wyraża zgodę na Plan Połączenia uzgodniony przez Zarządy Spółki oraz spółki QDS24 Spółka z o.o. („Spółka Przejmowana”) w dniu 23 kwietnia 2024 roku („Plan Połączenia”) oraz postanawia o połączeniu Spółki (jako spółki przejmującej) ze Spółką Przejmowaną (jako spółką przejmowaną) poprzez przeniesienie na Spółkę, jako jedynego współnika, całego majątku Spółki Przejmowanej.

§ 2

1. Połączenie spółek odbędzie się w sposób określony w art. 515 § 1 kodeksu spółek handlowych, bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki oraz na warunkach określonych w Planie Połączenia, który zgodnie z art. 500 § 2¹ Kodeksu spółek handlowych został bezpłatnie i nieprzerwanie udostępniony na stronach internetowych łączących się spółek pod adresem: www.projprzem.com oraz www.qds24.eu.
2. Akcjonariusze Spółki zostali dwukrotnie poinformowani o zamiarze połączenia spółek w raportach bieżących Spółki z nr z dnia oraz nr z dnia

§ 3

1. W związku z faktem, iż Spółka jest jedynym współnikiem Spółki Przejmowanej, łączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym wskazanym w art. 516 § 6 kodeksu spółek handlowych.
2. Połączenie spółek odbędzie się bez zmiany statutu Spółki.

§ 4

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Spółki ze Spółką Przejmowaną.

§ 5

1. Nie przewiduje się szczególnych praw przyznanych przez Spółkę współnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej albowiem Spółka jest

jedynym wspólnikiem w Spółce Przejmowanej, jednocześnie brak jest osób szczególnie uprawnionych.

2. Nie zostaną przyznane jakiegokolwiek szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu

§ 6

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

Załącznik nr 2

do Planu Połączenia PJP Makrum S.A. oraz QDS24 Spółka z o.o.

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników QDS24 Sp. z o.o.. o połączeniu Spółek

Uchwała Nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia QDS24 Spółka z o.o. z dnia ...

w sprawie: połączenia PJP Makrum Spółki Akcyjnej (jako spółki przejmującej) ze spółką QDS24 Spółka z o.o. (jako spółki przejmowanej)

§ 1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników QDS24 Sp. z o.o. (dalej Spółka) wyraża zgodę na Plan Połączenia uzgodniony przez Zarządy Spółki oraz spółki PJP Makrum Spółka Akcyjna („Spółka Przejmująca”) w dniu 23 kwietnia 2024 roku („Plan Połączenia”), oraz postanawia o połączeniu Spółki (jako spółki przejmowanej) ze Spółką Przejmującą (jako spółką przejmującą) poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą, jako jedyne go wspólnika, całego majątku Spółki.

§ 2

3. Połączenie spółek odbędzie się w sposób określony w art. 515 § 1 kodeksu spółek handlowych, bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki oraz na warunkach określonych w Planie Połączenia, który zgodnie z art. 500 § 2¹ Kodeksu spółek handlowych został bezpłatnie i nieprzerwanie udostępniony na stronach internetowych łączących się spółek pod adresem: www.projprzem.com oraz www.qds24.eu
4. Wspólnik Spółki został dwukrotnie poinformowany o zamiarze połączenia spółek w dniu oraz w dniu

§ 3

3. W związku z faktem, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki, łączenie zostanie przeprowadzone w trybie uproszczonym wskazanym w art. 516 § 6 kodeksu spółek handlowych.
4. Połączenie spółek odbędzie się bez zmiany statutu Spółki.

§ 4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki upoważnia Zarząd Spółki do dokonywania wszystkich niezbędnych czynności związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Spółki ze Spółką Przejmującą.

§ 5

1. Nie przewiduje się szczególnych praw przyznanych przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce albowiem Spółka

Przejmująca jest jedynym wspólnikiem w Spółce, jednocześnie brak jest osób szczególnie uprawnionych.

2. Nie zostaną przyznane jakiegokolwiek szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu

§ 6

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

Załącznik nr 3

do Planu Połączenia PJP Makrum S.A. oraz QDS24 Spółka z o.o.

Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 kodeksu spółek handlowych Zarząd Spółki **QDS24 Sp. z o.o.** z siedzibą w Solcu Kujawskim oświadcza, że wartość Spółki na dzień 31 marca 2024r. rozumiana jako wartość księgowa aktywów netto wynosi -1 699 319,95 złotych, zgodnie z bilansem Spółki stanowiącym Załącznik nr 4 do planu połączenia.

Załącznik nr 4**do Planu Połączenia PJP Makrum S.A. oraz QDS24 Spółka z o.o.****Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 kodeksu spółek handlowych do Planu Połączenia dołączamy informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej. Informacja ta została przedstawiona w postaci bilansu na dzień 31 marca 2024 roku zestawionego przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie co ostatni bilans roczny (sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku). Bilans został sporządzony na podstawie prowadzonych ksiąg zgodnie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i przedstawia sytuację majątkową spółki na dzień 31 marca 2024 roku.

Nazwa i adres jednostki:		BILANS	
QDS24 SP. Z O.O. 86-050 Solec Kujawski Kujawska 40			
Aktywa	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.	
0	1	2	
A. Aktywa trwałe	625 458,32	618 043,65	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 416,66	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2 416,66	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	378 032,99	410 814,66	
1. Środki trwałe	378 032,99	410 814,66	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 818,95	34 955,50	
c) urządzenia techniczne i maszyny	286 437,94	301 995,11	
d) środki transportu	56 776,10	73 864,05	
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	223 064,33	173 564,33	
1. Od jednostek powiązanych	3 564,33	3 564,33	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	219 500,00	170 000,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 361,00	31 248,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 361,00	31 248,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	44 414,52	274 711,21
I. Zapasy	0,00	10 000,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	10 000,00
3. Wyroby gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	28 165,09	177 096,59
1. Należności od jednostek powiązanych	8 618,49	148 751,94
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	301,72	140 435,17
- do 12 miesięcy	301,72	140 435,17
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	8 316,77	8 316,77
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	19 546,60	28 344,65
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 241,12	19 051,76
- do 12 miesięcy	17 241,12	19 051,76
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 946,23	2 952,82
c) inne	359,25	6 340,07
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 789,15	70 546,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 789,15	70 546,32

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 789,15	70 546,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 789,15	70 546,32
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 460,28	17 068,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	669 872,84	892 754,86

Nazwa i adres jednostki:		BILANS	
<p style="text-align: center;">QDS24 SP. Z O.O. 86-050 Solec Kujawski Kujawska 40</p>			
PASYWA	31.03.2024 r.	31.12.2023 r.	
0	1	2	
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 760 715,16	-1 699 319,95	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	664 000,00	664 000,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	494 842,33	494 842,33	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
- z dopłat wspólników			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 858 162,28	-2 207 539,80	
VI. Zysk (strata) netto	-61 395,21	-650 622,48	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 430 588,00	2 592 074,81
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	10 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-długoterminowa	0,00	0,00
-krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	10 000,00
-długoterminowa		
-krótkoterminowa	0,00	10 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 212 233,02	1 193 197,51
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 212 233,02	1 193 197,51
a) kredyty i pożyczki	1 039 634,07	1 020 598,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	172 598,95	172 598,95
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 218 354,98	1 388 877,30
1. Wobec jednostek powiązanych	1 086 397,74	1 140 861,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	2 495,91
- do 12 miesięcy	0,00	2 495,91
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 086 397,74	1 138 365,78
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	131 957,24	248 015,61
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	57 033,90	74 616,11
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 628,56	172 241,91
- do 12 miesięcy	74 628,56	172 241,91
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	294,78	1 157,59

h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-długoterminowe	0,00	0,00
-krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma pasywów	669 872,84	892 754,86