

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

DAFO Plastics S.A. z siedzibą w Nowym Targu

oraz

DD INVESTMENT sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Targu

uzgodniony i sporządzony w dniu 28 maja 2021 roku przez Zarządy łączących się Spółek:

1. **DAFO Plastics Spółka Akcyjna** z siedzibą w Nowym Targu (adres: ul. Waksmundzka nr 193, 34-400 Nowy Targ), dla której Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy KRS prowadzi akta rejestrowe pod numerem KRS 0000787227, NIP 7350008856, REGON 490014620, zwanej dalej również: „**Spółką Przejmującą**”

a

2. **DD Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Nowym Targu, (adres: ul. Waksmundzka nr 193, 34-400 Nowy Targ), dla której Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy KRS prowadzi akta rejestrowe pod numerem KRS 0000557387, NIP 8822121679, REGON 361502615, kapitał zakładowy 39 847 000,00,00 zł, zwanej dalej również „**Spółką Przejmowaną**”,

zwanych dalej łącznie „**Spółkami**”.

W związku z zamiarem dokonania połączenia spółki **DAFO Plastics S.A.** (jako spółki przejmującej) ze spółką **DD Investment sp. z o.o.** (jako spółki przejmowanej), Zarządy Spółek uzgodniły niniejszy plan połączenia („**Plan Połączenia**”):

I. Typ, firma i siedziba każdej z łączących się spółek (art. 499 § 1 pkt 1 ksh)

1. DAFO Plastics Spółka akcyjna z siedzibą w Nowym Targu - jako Spółka przejmująca,
2. DD Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nowym Targu – jako Spółka przejmowana.

II. Sposób łączenia (art. 499 § 1 pkt 1 ksh)

1. Połączenie będzie dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 ksh (łączenie przez przejęcie), poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej - DD Investment sp. z o.o. na Spółkę Przejmującą - DAFO Plastics S.A.
2. Połączenie będzie miało charakter tzw. „połączenia odwrotnego” (*Down stream merger*). Spółka Przejmująca jest bowiem spółką zależną od Spółki Przejmowanej. Spółka Przejmowana posiada 8100 akcji serii A Spółki Przejmującej o wartości nominalnej 480,00 zł każda, co stanowi ok. 86,92852543 % kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Ponieważ Spółka Przejmująca jest spółką zależną Spółki Przejmowanej, podwyższenie kapitału zakładowego spółki przejmującej nie jest konieczne (art. 515 § 1 ksh).
3. Statut spółki przejmującej nie zostanie zmieniony.
4. Ponieważ Spółka Przejmowana posiada ok. 86,92852543 % akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, Spółka Przejmująca nabędzie z chwilą połączenia, w drodze sukcesji uniwersalnej na tak zwaną „jurydyczną sekundę” od Spółki Przejmowanej wszystkie należące do Spółki Przejmowanej akcje w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, a następnie przyzna nabyte w ten sposób akcje własne, jako akcje połączeniowe, wspólnikom Spółki Przejmowanej.
5. Zgodnie z treścią art. 499 § 2 ksh, do niniejszego planu połączenia załącza się:
 - a) ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 30 kwietnia 2021 r.,
 - b) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2021 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,
 - c) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2021 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,
 - d) projekt uchwały Spółki Przejmowanej o połączeniu,
 - e) projekt uchwały Spółki Przejmującej o połączeniu.Majątek każdej z łączących się Spółek będzie zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie przez okres co najmniej 6 miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu lub do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wszystkich wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem 6 miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądają na piśmie zapłaty (art. 495 § 1 ksh).
6. Spółka Przejmująca z dniem połączenia wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (art. 494 § 1 ksh).

III. Stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat (art. 499 § 1 pkt 2 ksh)

Podstawą ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej (dalej: „**Stosunek wymiany**”) jest struktura majątkowa Spółki Przejmowanej, w której to strukturze praktycznie całość majątku netto Spółki Przejmowanej stanowią akcje Spółki Przejmującej oraz stosunek liczby udziałów Spółki Przejmowanej będących w posiadaniu jej wspólników.

Obecnymi wspólnikami Spółki Przejmowanej są:

- Andrzej Daczyński – posiadający 740 099 udziałów o łącznej wartości nominalnej 37 004 950 zł (słownie: trzydzieści siedem milionów cztery tysiące dziewięćset pięćdziesiąt złotych).
- Zofia Daczyńska – posiadająca 20 277 udziałów o wartości 50 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 1 013 850 zł (słownie: jeden milion trzysta osiemset pięćdziesiąt złotych),

Nadto Spółka Przejmowana posiada 36 564 udziałów własnych o wartości 50 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 1 828 200 zł (słownie: jeden milion osiemset dwadzieścia osiem tysięcy dwieście złotych) (udziały własne nabyte w celu umorzenia). Procedura umorzenia udziałów jest w toku i zostanie ukończona przed dniem połączenia.

W chwili rejestracji połączenia Spółek, w wyniku obniżenia kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej oraz umorzenia udziałów własnych struktura Spółki Przejmowanej będzie się przedstawiać następująco:

- Andrzej Daczyński – posiadający 740 099 udziałów o łącznej wartości nominalnej 37 004 950 zł (słownie: trzydzieści siedem milionów cztery tysiące dziewięćset pięćdziesiąt złotych).
- Zofia Daczyńska – posiadająca 20 277 udziałów o wartości 50 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 1 013 850 zł (słownie: jeden milion trzysta osiemset pięćdziesiąt złotych).

Razem liczba udziałów Spółki Przejmowanej, za które przyznane zostaną akcje Spółki Przejmującej wynosi 760 376 (siedemset sześćdziesiąt tysięcy trzysta siedemdziesiąt sześć) udziałów. Natomiast liczba akcji Spółki Przejmującej znajdująca się w posiadaniu Spółki Przejmowanej wynosi 8100 (osiem tysięcy sto) akcji.

Zgodnie z tą metodologią Stosunek Wymiany, przy zastosowaniu zaokrąglenia do trzeciego

miejsca po przecinku, stanowi 751 : 8, co oznacza, że na każde 751 udziałów w Spółce Przejmowanej przypada 8 akcji w Spółce Przejmującej.

Stosunek Wymiany określono w ten sposób, aby akcje Spółki Przejmującej przyznawane były wspólnikom Spółki Przejmowanej proporcjonalnie do struktury udziałowej.

IV. Zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce Przejmującej (art. 499 § 1 pkt 3 ksh)

Wspólnicy Spółki Przejmowanej (tj. Andrzej Daczyński oraz Zofia Daczyńska) w zamian za udziały w Spółce Przejmowanej otrzymają akcje własne Spółki Przejmującej nabyte przez Spółkę Przejmującą w wyniku połączenia w drodze sukcesji uniwersalnej.

Liczba akcji w Spółce Przejmującej przyznanych wspólnikom Spółki Przejmowanej w związku z połączeniem wynika ze Stosunku Wymiany, określonego w pkt III Planu Połączenia, przy uwzględnieniu zaokrąglenia, o którym mowa poniżej tj.:

- Andrzej Daczyński otrzyma: $740\,099 \times 8 \div 751 = 7\,884$
- Zofia Daczyńska otrzyma: $20\,277 \times 8 \div 751 = 216$

W przypadku gdy liczba akcji tak ustalona nie stanowiła liczby całkowitej, dokonane zostało zaokrąglenie na następujących zasadach: jeżeli pozostała część ułamkowa była niższa aniżeli 0,5 zaokrąglenie nastąpiło w dół do najbliższej liczby całkowitej (akcje Zofii Daczyńskiej), a gdy była ona równa bądź wyższa od 0,5 wówczas zaokrąglenie nastąpiło w górę do najbliższej liczby całkowitej (akcje Andrzeja Daczyńskiego).

Wspólnikowi Spółki Przejmowanej, któremu w wyniku zaokrąglenia liczby przyznawanych akcji Spółki Przejmującej, nie zostanie przydzielona należna ułamkowa część akcji, wynikająca ze Stosunku Wymiany, otrzyma od Spółki Przejmującej dopłatę w gotówce. Wysokość tej dopłaty zostanie obliczona jako iloczyn ułamkowej części nieprzyznanej akcji oraz kwoty 11 217,92 zł która odpowiada wartości księgowej aktywów netto Spółki Przejmującej na dzień 30 kwietnia 2021 r. w przeliczeniu na jedną akcję Spółki Przejmującej w zaokrągleniu do pełnych groszy.

Wspólnik Spółki Przejmowanej, któremu w wyniku zaokrąglenia liczby przyznawanych akcji Spółki Przejmującej, zostanie przydzielona akcja powstała z zaokrąglenia w górę ułamkowej części akcji, będzie zobowiązany do zapłaty na rzecz Spółki Przejmującej dopłaty w gotówce. Wysokość tej dopłaty zostanie obliczona jako iloczyn ułamkowej części przyznanej akcji

(tj. ułamkowej części akcji, o którą zaokrąglono liczbę akcji do pełnej liczby całkowitej oraz kwoty 11 217,92 zł, która odpowiada wartości księgowej aktywów netto Spółki Przejmującej na dzień 30 kwietnia 2021 r. w przeliczeniu na jedną akcję Spółki Przejmującej w zaokrągleniu do pełnych groszy.

V. Dzień, od którego akcje Spółki Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej (art. 499 § 1 pkt 4 ksh)

Ponieważ w związku z połączeniem nie nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej ani wydanie jej nowych akcji, to jest akcje przyznane w Spółce Przejmującej w wyniku połączenia są akcjami już istniejącymi, akcje te uprawniają do uczestniczenia w podziale zysku Spółki Przejmującej na zasadach dotychczasowych począwszy od dnia ich emisji oraz mając na uwadze sposób powstania Spółki Przejmującej w drodze przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, akcje te na zasadach dotychczasowych uczestniczą w niepodzielonym zysku za lata przed przekształceniem począwszy od dnia powstania spółki.

VI. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą udziałowcom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej (art. 499 § 1 pkt 5 ksh)

Nie przewiduje się przyznania jakimkolwiek osobom szczególnych praw w Spółce Przejmującej.

VII. Szczególne korzyści dla członków organów Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej oraz innych osób uczestniczących w połączeniu

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej, jak również korzyści dla innych osób uczestniczących w połączeniu.

VIII. Załączniki do Planu połączenia

- **Załącznik nr 1** - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 30 kwietnia 2021 r.,
- **Załącznik nr 2** - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2021 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,

- **Załącznik nr 3** - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2021 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny,
- **Załącznik nr 4** - Projekt uchwały Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek,
- **Załącznik nr 5** - Projekt uchwały Spółki Przejmującej o połączeniu Spółek.

Niniejszy plan połączenia został uzgodniony między Spółką Przejmującą oraz Spółką Przejmowaną, zaakceptowany i podpisany w Nowym Targu w dniu 28 maja 2021 roku.

W imieniu DAFO Plastics SA:

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Daczyński

W imieniu DD Investment sp. z o.o.:

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Daczyński

Załącznik nr 1 do Planu połączenia z dnia 28 maja 2021 r.

**Ustalenie wartości majątku spółki przejmowanej DD Investment spółka z
ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nowym Targu
na dzień 30 kwietnia 2021 roku**

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd DD Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nowym Targu oświadcza, że niniejsze ustalenie wartości majątku spółki przejmowanej zostało sporządzone na dzień 30 kwietnia 2021 roku dla celów połączenia spółki przejmowanej ze spółką DAFO PLASTICS spółka akcyjna z siedzibą w Nowym Targu. Sprawozdanie finansowe na 30 kwietnia 2021 roku zostało sporządzone przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Wartość aktywów i pasywów DD Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nowym Targu na dzień 30 kwietnia 2021 roku wynosi:

A. AKTYWA TRWAŁE	42 737 735,84
I Wartości niematerialne i prawne	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
III Należności długoterminowe	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	42 737 735,84
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	103 118,82
I Zapasy	0,00
II Należności krótkoterminowe	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	103 118,82
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00

AKTYWA RAZEM	42 840 854,66
A. KAPITAŁY WŁASNE	42 733 711,59
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	107 143,07

PASYWA RAZEM	42 840 854,66
---------------------	----------------------

Wartość netto majątku spółki przejmowanej na dzień 30 kwietnia 2021 roku wynosi
42 733 711,59 zł i wynika z przeliczenia:

AKTYWA RAZEM	42 840 854,66
minus	
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	107 143,07

WARTOŚĆ NETTO	42 733 711,59
----------------------	----------------------

Wartość netto na jeden udział **56,20**

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Daczyński

Załącznik nr 2 do Planu połączenia z dnia 28 maja 2021 r.

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2021 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny

DD Investment sp. z o.o. w Nowym Targu

(spółka przejmowana)

OŚWIADCZENIE

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd DD Investment sp. z o.o. w Nowym Targu oświadcza, że załączony bilans sporządzony został zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz.591 z późn. zm.) i przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz stanu księgowego oraz sytuacji finansowej Spółki na dzień 30 kwietnia 2021 roku.

Według stanu na dzień 30 kwietnia 2021 roku stan księgowy spółki przejmowanej wykazuje po stronie aktywów i po stronie pasywów sumę **42 840 854,66 zł.**

Ponadto Zarząd Spółki oświadcza, że załączony bilans został sporządzony na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości wynikającymi z w/w ustawy o rachunkowości, przy zastosowaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Wykorzystując możliwości przewidziane w art. 499 § 3 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, Spółka nie przeprowadziła inwentaryzacji majątku dla potrzeb sporządzenia załączonego bilansu. Wartości przedstawione w tym bilansie uwzględniają postanowienia art. 499 § 3 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych.

Załącznik:- bilans oraz RZiS DD Investment sp. z o.o.

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Daczyński

Załącznik nr 3 do Planu połączenia z dnia 28 maja 2021 r.

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2021 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

**DAFO PLASTICS S.A. w Nowym Targu
(spółka przejmująca)**

OŚWIADCZENIE

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd DAFO PLASTICS S.A. w Nowym Targu oświadcza, że załączony bilans sporządzony został zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz.591 z późn. zm.) i przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz stanu księgowego oraz sytuacji finansowej Spółki na dzień 30 kwietnia 2021 roku.

Według stanu na dzień 30 kwietnia 2021 roku stan księgowy spółki przejmującej wykazuje po stronie aktywów i po stronie pasywów sumę **104 528 592,75 zł**

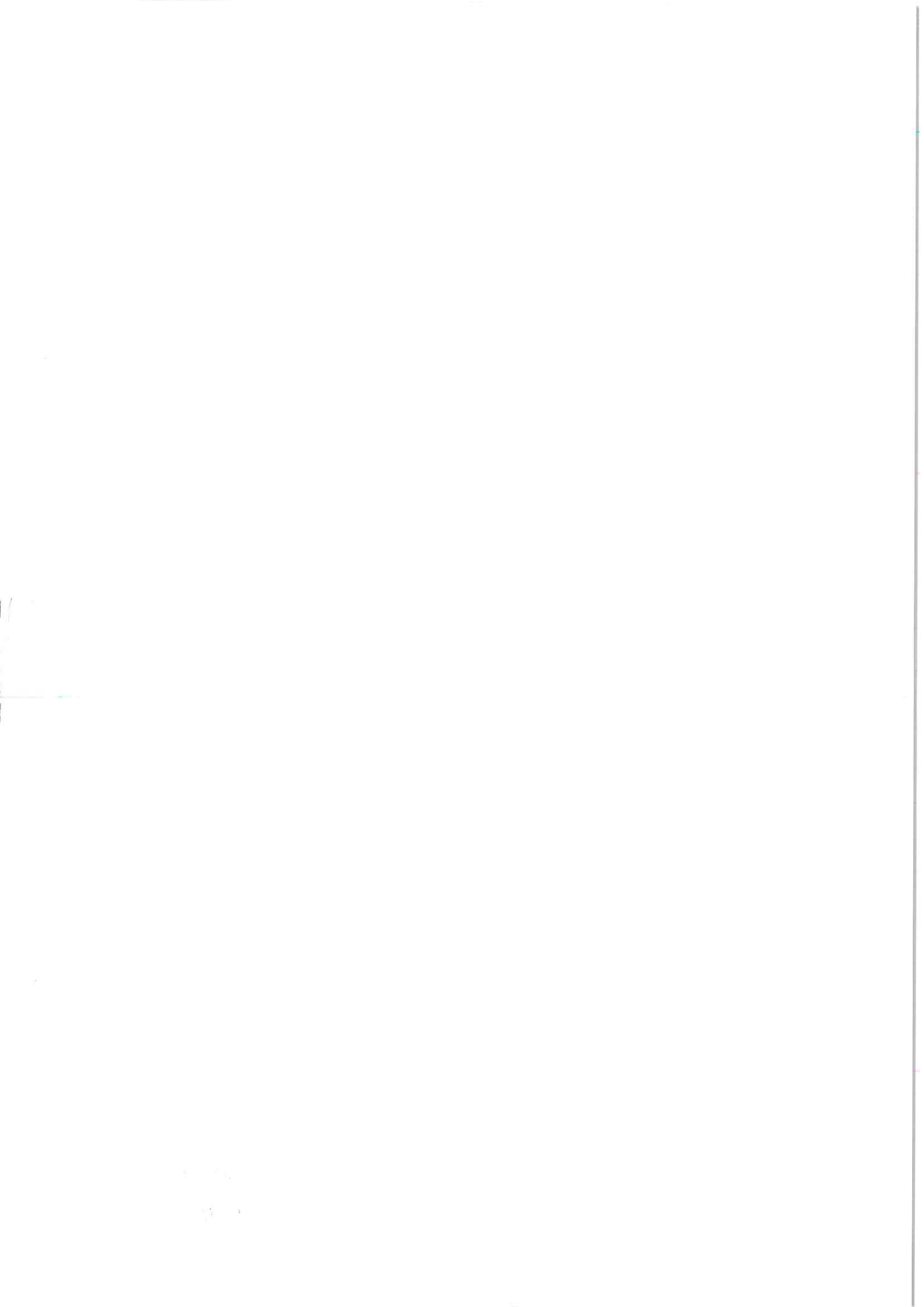
Ponadto Zarząd Spółki oświadcza, że załączony bilans został sporządzony na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości wynikającymi z w/w ustawy o rachunkowości, przy zastosowaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Wykorzystując możliwości przewidziane w art. 499 § 3 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, Spółka nie przeprowadziła inwentaryzacji majątku dla potrzeb sporządzenia załączonego bilansu. Wartości przedstawione w tym bilansie uwzględniają postanowienia art. 499 § 3 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych.

Załącznik:- bilans oraz RZiS DAFO PLASTICS S.A.

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Daczyński

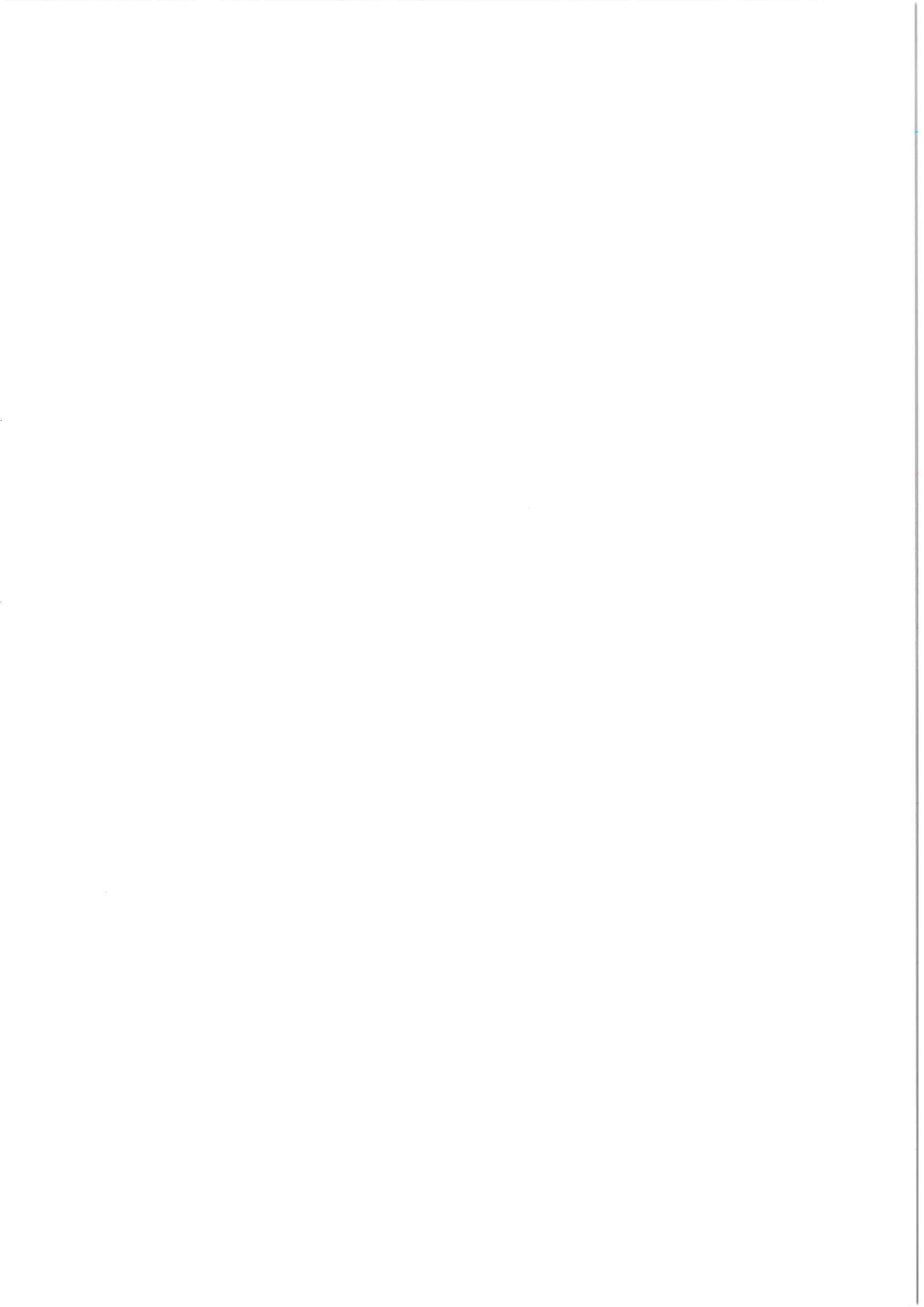


PROJEKT
UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW
DD INVESTMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
W SPRAWIE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Uchwała nr [...]
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Spółki DD INVESTMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
z siedzibą w Nowym Targu
z dnia [...]

„Działając na podstawie art. 506 ksh, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników DD INVESTMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Nowym Targu niniejszym:

- 1. postanawia o połączeniu spółki DD INVESTMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Nowym Targu (KRS: 0000557387, Spółka Przejmowana) ze spółką DAFO Plastics S.A. z siedzibą w Nowym Targu (KRS nr 0000787227, (Spółka Przejmująca), przez przejęcie polegające na przeniesieniu całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych, na warunkach określonych w Planie połączenia z dnia 28 maja 2021 r. ogłoszonym na stronach internetowych łączących się spółek od dnia 31 maja 2021 r.*
- 2. wyraża zgodę na Plan połączenia uzgodniony i przyjęty przez Zarządy łączących się Spółek w dniu 28 maja 2021 r, ogłoszonym na stronach internetowych łączących się spółek od dnia 31 maja 2021 r..*



Załącznik nr 5 do Planu połączenia z dnia 28 maja 2021 r.

PROJEKT
UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW
DAFO PLASTICS S.A.
W SPRAWIE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Uchwała nr [...]
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Spółki DAFO PLASTICS SPÓŁKA AKCYJNA
z siedzibą w Nowym Targu
z dnia [...]

„Działając na podstawie art. 506 ksh, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników DAFO PLASTICS SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Nowym Targu niniejszym:

- 1. postanawia o połączeniu spółki DAFO Plastics S.A. z siedzibą w Nowym Targu (KRS nr 0000787227, (Spółka Przejmująca) ze spółką DD INVESTMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Nowym Targu (KRS: 0000557387, Spółka Przejmowana) przez przejęcie polegające na przeniesieniu całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych, na warunkach określonych w Planie połączenia z dnia 28 maja 2021 r., ogłoszonym na stronach internetowych łączących się spółek od dnia 31 maja 2021 r.*
- 2. wyraża zgodę na Plan połączenia uzgodniony i przyjęty przez Zarządy łączących się Spółek w dniu 28 maja 2021 r., ogłoszonym na stronach internetowych łączących się spółek od dnia 31 maja 2021 r.*

