

## **Plan połączenia poprzez przejęcie**

**NEUCA spółka akcyjna**

**oraz**

**PFM.PL spółka akcyjna**

uzgodniony i sporządzony w dniu 20 marca 2024 r. przez Zarządy łączących się Spółek:

### **I. DANE OGÓLNE DOTYCZĄCE ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK**

**1. NEUCA spółka akcyjna** z siedzibą w Toruniu ul. Forteczna 35-37, 87 - 100 Toruń, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000049872, NIP: 879-001-71-62, kapitał zakładowy: 4.467.194 zł, kapitał opłacony w całości - **jako Spółka przejmująca**

oraz

**2. PFM.PL spółka akcyjna** z siedzibą w Toruniu ul. Forteczna 35-37, 87 - 100 Toruń, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000063274, NIP: 527-232-28-84, kapitał zakładowy: 250.000 zł opłacony w całości, - **jako Spółka przejmowana**

### **II. SPOSÓB ŁĄCZENIA**

a) Połączenie będzie dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych (łączenie przez przejęcie), poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej: PFM.PL spółka akcyjna w Toruniu na spółkę przejmującą: NEUCA spółka akcyjna w Toruniu.

Z uwagi na to, iż spółka przejmująca posiada 100 % akcji w spółce przejmowanej, podwyższenie kapitału zakładowego spółki przejmującej nie jest konieczne.

b) Statut spółki przejmującej nie zostanie zmieniony.

c) Z uwagi na to, że spółka przejmująca posiada 100 % akcji spółki przejmowanej, połączenie zostanie dokonane w trybie uproszczonym (art. 516 § 1, 5, 6 kodeksu spółek handlowych), a więc bez:

- sporządzenia pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstaw prawnych i uzasadnienia ekonomicznego,
- poddania planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności.

Nie przewiduje się powzięcia uchwały Walnego Zgromadzenia spółki przejmującej o połączeniu, albowiem zgodnie z treścią art. 516 § 1 w zw. z art. 516 § 6 kodeksu spółek

handlowych, połączenie może nastąpić bez podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia spółki przejmującej, a wymóg podjęcia uchwały nie wynika ze statutu spółki przejmującej.

d) Zgodnie z treścią art. 506 § 1 kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie spółki przejmowanej podejmie uchwałę o połączeniu Spółek, zawierającą zgodę na plan połączenia. Projekty uchwał Walnego Zgromadzenia spółki przejmowanej stanowi załącznik nr 1 do niniejszego planu połączenia.

e) Zgodnie z treścią art. 499 § 4 kodeksu spółek handlowych z uwagi na fakt, że spółka przejmująca posiada status spółki publicznej, która publikuje i udostępnia akcjonariuszom półroczne sprawozdania finansowe, do niniejszego planu połączenia nie załącza się informacji o stanie księgowym spółki przejmującej sporządzonej w formie oświadczenia dla celów połączenia, jak też nie załącza się bilansu spółki przejmującej.

### **III. DATA WALNEGO ZGROMADZENIA SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ ZATWIERDZAJĄCE POŁĄCZENIE**

Walne Zgromadzenie spółki przejmowanej zostanie zwołane w celu wyrażenia zgody na połączenie na dzień 30 kwietnia 2024 roku lub jakikolwiek inny termin, po spełnieniu wszelkich wymagań proceduralnych, niezbędnych dla przeprowadzenia połączenia.

### **IV. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującĄ AKCJONARIUSZOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ**

Nie przewiduje się przyznania jakimkolwiek osobom szczególnych praw w spółce przejmującej.

### **V. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK PRZEJMOWANYCH I PRZEJMującĄCEJ ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU,**

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów spółek przejmowanych i spółki przejmującej, jak również korzyści dla innych osób uczestniczących w połączeniu.

Załączniki do planu połączenia:

1. projekty uchwał spółki przejmowanej o połączeniu spółek;
2. ustalenie wartości majątku spółki przejmowanej PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu
3. informacje o stanie księgowym łączących się Spółek sporządzone w formie oświadczeń dla celów połączenia dot. PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu
4. bilans spółki przejmowanej według stanu na 29 lutego 2024 r.

Niniejszy plan połączenia został uzgodniony między spółkami i podpisany w Toruniu w dniu 20 marca 2024 r.

W imieniu:  
NEUCA spółka akcyjna

W imieniu:  
PFM.PL spółka akcyjna

**załącznik nr 1 do planu połączenia z dnia 20 marca 2024 r.**

**PROJEKT UCHWAŁY WALNEGO ZGROMADZENIA PFM.PL SPÓŁKA AKCYJNA O  
POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

**Uchwała nr [...]**

**Walnego Zgromadzenia**

**PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu**

**w sprawie połączenia ze spółką NEUCA spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu, na warunkach określonych w planie połączenia z 20 marca 2024 r., ogłoszonym na stronach internetowych łączących się spółek od dnia 22 marca 2024 r.**

Walne Zgromadzenie PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu, niniejszym:

1. postanawia o połączeniu Spółki ze spółką NEUCA spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu, przez przejęcie polegające na przeniesieniu całego majątku spółki przejmowanej, tj. PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu, na spółkę przejmującą, tj. NEUCA spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu, wpisaną w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000049872, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych, dokonane w trybie uproszczonym (art. 516 § 1, 5, 6 kodeksu spółek handlowych), na warunkach określonych w planie połączenia z dnia 20 marca 2024 roku, ogłoszonym na stronach internetowych <https://inwestor.neuca.pl/pozostale-informacje-korporacyjne#laczenie-spolek> oraz <http://pfm.pl> od 22 marca 2024 r.;
2. wyraża zgodę na plan połączenia Spółki poprzez przejęcie, polegające na przeniesieniu całego majątku spółki przejmowanej, tj. PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu, na spółkę przejmującą, tj. NEUCA spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu, wpisaną w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000049872, na warunkach określonych w planie połączenia z dnia 20 marca 2024 roku, ogłoszonym na stronach internetowych <https://inwestor.neuca.pl/pozostale-informacje-korporacyjne#laczenie-spolek> oraz <http://pfm.pl> od 22 marca 2024 r.

załącznik nr 2 do planu połączenia z dnia 20 marca 2024 r.

Ustalenie wartości majątku spółki przejmowanej PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą

w Toruniu na dzień 29 lutego 2024 r.

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu oświadcza, że niniejsze ustalenie wartości majątku spółki przejmowanej zostało sporządzone na dzień 29 lutego 2024 r. dla celów połączenia spółki przejmowanej ze spółką NEUCA spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu. Sprawozdanie finansowe na dzień 29 lutego 2024 r. zostało sporządzone przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Wartość aktywów i pasywów PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu na dzień 29 lutego 2024 r. wynosi:

<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00 zł</b>
I Wartości niematerialne i prawne	0 zł
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł
III Należności długoterminowe	0,00 zł
IV Inwestycje długoterminowe	0,00 zł
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>93 608,00 zł</b>
I Zapasy	0,00 zł
II Należności krótkoterminowe	4 541,00 zł
III Inwestycje krótkoterminowe	89 067,00 zł
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>93 608,00 zł</b>
<b>A. KAPITAŁY WŁASNE</b>	<b>93 608,00 zł</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>93 608,00 zł</b>

Wartość netto majątku spółki przejmowanej na dzień 29 lutego 2024 r. wynosi 93 608,00 zł i wynika z przeliczenia:

AKTYWA RAZEM	93 608,00 zł
minus	
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00 zł
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>	<b>93 608,00 zł</b>

Wartość netto na jedną akcję ( 93 608,00 zł/ 250000 akcji) - 0,37 zł  
Załącznik nr 3 do planu połączenia z dnia 20 marca 2024 r.

Oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień 29 lutego 2024 roku, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu  
(spółka przejmowana)

## OŚWIADCZENIE

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu 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 29 lutego 2024 r.

Według stanu na dzień 29 lutego 2024 r., stan księgowy spółki przejmowanej wykazuje po stronie aktywów i po stronie pasywów sumę 93 608,00 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 PFM.PL spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu za okres 1.01.2024-29.02.2024 r.