

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

POMIĘDZY

BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

i

INTU Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Poznań, 17 października 2025 r.

I. INFORMACJE WSTĘPNE

Połączenie spółek BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej jako „**Spółka Przejmująca**” bądź „**BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ**”) i INTU spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej jako „**Spółka Przejmowana**” bądź „**INTU**”) – razem zwane dalej „**Spółkami**” – nastąpi zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeksu spółek handlowych (dalej jako „**KSH**”) tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie przez przejęcie zwane inkorporacją), wraz z podwyższeniem kapitału zakładowego BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ sp. z o.o. o kwotę 30.000 (słownie: trzydzieści tysięcy) złotych, tj. do kwoty 230.000 (słownie: dwustu trzydziestu tysięcy) złotych.

Planowany dzień połączenia to **31 grudnia 2024 roku**.

W związku z faktem, iż wszyscy wspólnicy łączących się spółek wyrazili zgody w związku z postanowieniami art. 503¹ KSH:

1. Odstąpiono od sporządzenia przez Zarządy każdej z łączących się Spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne – z uwagi na brzmienie art. 501 § 1 KSH w związku z art. 503¹ KSH;
2. Odstąpiono od obowiązku informowania przez Zarządy łączących się spółek o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpią między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu – z uwagi na brzmienie art. 501 § 2 KSH w związku z art. 503¹ KSH;
3. Odstąpiono od badania planu połączenia przez biegłego rewidenta i wydania przez niego opinii, o której mowa w art. 503 KSH – z uwagi na brzmienie art. 502 i art. 503 KSH w związku z art. 503¹ KSH.

W związku z faktem, iż wspólnikami łączących się spółek są wyłącznie osoby fizyczne i ich liczba nie przekracza 10 (słownie: dziesięciu) osób, połączenie spółek nastąpi na podstawie metody wynikającej z art. 516 § 7 KSH tj. do połączenia nie stosuje się przepisów wynikających z:

1. art. 500 § 2 KSH – w zakresie ogłoszenia planu połączenia nie później niż na miesiąc przed datą zgromadzenia wspólników lub walnego zgromadzenia, na którym ma być podjęta uchwała o połączeniu;
2. art. 502 i 503 KSH – w zakresie m.in. wyznaczenia biegłego rewidenta do badania planu połączenia, poddania planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności, wydania przez biegłego rewidenta opinii w zakresie połączenia;
3. art. 504 KSH – w zakresie zawiadomienia wspólników przez Zarządy łączących się spółek, w sposób przewidziany dla zwoływania zgromadzeń wspólników lub walnych zgromadzeń, o zamiarze połączenia się z inną spółką.

II. TYP, FIRMA I SIEDZIBA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

1. SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA

Spółką Przejmującą jest BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0000048541, NIP 9720973793, REGON 639736841, reprezentowana przez Zarząd w osobie: Pana Marcina Kałach - Prezesa Zarządu.

2. SPÓŁKA PRZEJMOWANA

Spółką Przejmowaną jest INTU spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000832907, NIP 7792514125, REGON 385757957, reprezentowana przez Zarząd w osobie: Pani Magdaleny Kałach - Prezesa Zarządu.

III. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW

Stosunek wymiany udziałów określono z uwzględnieniem danych wynikających z załączników nr 3 i 4 oraz realnej wartości udziałów łączących się spółek.

Parytet i stosunek wymiany udziałów w Spółce INTU (przejmowanej) na udziały w spółce BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ (przejmującej) wynosi:

1. Stosunek wymiany według wartości nominalnej **1:20**

Wartość nominalna 1 udziału BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ = 50 zł

Wartość nominalna 1 udziału INTU = 1.000 zł

Przyjmując jedynie wartość nominalną, za 1 udział INTU należałoby wydać 20 udziałów w BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ). Złote polskie dalej także jako „PLN”.

2. Ilość wydawanych udziałów spółki BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ wspólnikom INTU z uwzględnieniem wartości rynkowej i parytetu:

- a) Z uwagi na aktualną wartość księgową udziałów INTU oraz wzajemne transakcje i potencjał synergii spółek, zarządy łączących się spółek uzgodniły parytet wymiany udziałów w drodze negocjacji i relacja wartości rynkowej 1 udziału INTU (po uwzględnieniu stosunku wymiany według wartości nominalnej) do wartości rynkowej 1 udziału BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ, wynosi (1.000 PLN : 2.837,80 PLN), co dalej stosunek wymiany udziałów **1 : 2,8378**

b) ilość udziałów BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ wydawanych wspólnikom INTU

- przyjęty parytet wymiany (w liczbach całkowitych) **1 : 3**
(tj. za 1 udział INTU wydaje się 3 udziały BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ)

- ogólna ilość udziałów spółki BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ wydawanych wspólnikom spółki INTU (wg wyliczenia: 30 udziałów INTU * 3 udziały BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ) **90**

d) wartość nominalna udziałów spółki BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ wydawanych wspólnikom spółki INTU (90 * 50,-) **4.500 PLN**

W wyniku wydania wspólnikom INTU 90 udziałów spółki BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ kapitał zakładowy spółki BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ wynosił będzie po połączeniu (200.000 PLN + 4.500 PLN) 204.500 PLN.

IV. ZASADY PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

Wspólnikom Spółki Przejmowanej zostaną przyznane udziały w Spółce Przejmującej według uzgodnionego parytetu wymiany określonego w punkcie III. 2. c) wynoszącego 1 : 3.

Parytet wymiany 1:3 oznacza, że każdy udziałowiec INTU za 1 posiadany udział (o wartości nominalnej 1.000 zł) otrzymuje 3 udziały w spółce BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Ilość i wartość nominalna udziałów spółki BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ Sp. z o.o. przyznawanych poszczególnym wspólnikom spółki INTU sp. z o.o. wynosi:

Wspólnik	Posiadana ilość udziałów INTU o wartości 1.000 zł	Ilość udziałów BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ wg parytetu wymiany 1:3	Ilość w udziałach całkowitych bez dopłat	Wartość nominalna przydzielonych udziałów
Magdalena Kałach	15	45	45	2.250
Marcin Kałach	15	45	45	2.250
Ogółem	30	90	90	4.500

V. OKREŚLENIE DNIA, OD KTÓREGO PRYZNANE WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ UDZIAŁY UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Wspólnicy spółki INTU mają prawo do uczestnictwa w zysku spółki BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ od następnego dnia po dokonaniu rejestracji połączenia w Krajowym Rejestrze Sądowym.

VI. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

W ramach połączenia Spółek nie przyznaje się szczególnych uprawnień wspólnikom Spółki Przejmowanej w Spółce Przejmującej.

VII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE.

Nie przyznaje się żadnych szczególnych korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu.

VIII. UZGODNIENIE PLANU POŁĄCZENIA

Plan Połączenia Spółek został uzgodniony przez Zarządy łączących się Spółek w **17 października 2025 r.** w Poznaniu, co zostało stwierdzone złożonymi podpisami:

w imieniu BALMA SALON FIRMOWY
POZNAŃ Sp. z o.o.

w imieniu INTU Sp. z o.o.

.....
Marcin Kałach – Prezes Zarządu

.....
Magdalena Kałach – Prezes Zarządu

ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA.

1. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ Sp. z o.o. o połączeniu spółek.
2. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników INTU Sp. z o.o. o połączeniu spółek.
3. Ustalenie wartości majątku spółki przejmującej BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ Sp. z o.o. na 30 września 2025 roku (na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia).
4. Ustalenie wartości majątku spółki przejmowanej INTU Sp. z o.o. na 30 września 2025 roku. (na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia).
5. Uchwała zarządu BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ Sp. z o.o. wraz z oświadczeniem zawierającym informację o stanie księgowym Spółki sporządzoną dla celów połączenia na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.
6. Uchwała zarządu INTU Sp. z o.o. wraz z oświadczeniem zawierającym informację o stanie księgowym Spółki sporządzoną dla celów połączenia na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.
7. Sprawozdanie finansowe BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ Sp. z o.o. sporządzone na 30 września 2025 roku.
8. Sprawozdanie finansowe INTU Sp. z o.o. sporządzone na 30 września 2025 roku.
9. Oświadczenia (zgody) wszystkich wspólników spółki przejmującej BALMA SALON FIRMOWY POZNAŃ Sp. z o.o. podjęte zgodnie z postanowieniami art. 503¹ KSH.
10. Oświadczenia (zgody) wszystkich wspólników spółki przejmowanej INTU Sp. z o.o. podjęte zgodnie z postanowieniami art. 503¹ KSH.