
PLAN POŁĄCZENIA

EXACT SYSTEMS
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
z siedzibą w Częstochowie
(„Spółka Przejmująca”)

oraz

"QSR 24H POLEN"
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
z siedzibą w Poznaniu
(„Spółka Przejmowana”)

uzgodniony dnia 14 czerwca 2024 roku w Częstochowie

PREAMBUŁA

Niniejszy plan połączenia („**Plan Połączenia**”) został uzgodniony dnia 14 czerwca 2024 roku w Częstochowie przez Zarządy następujących spółek:

- 1) **Exact Systems spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Częstochowie i adresem: ul. Marszałka Ferdynanda Focha 53/5, 42-200 Częstochowa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000729296, NIP: 527-28-49-887, REGON: 380045465, posiadającej kapitał zakładowy w wysokości 100.050,00 złotych („**Spółka Przejmująca**”)

oraz

- 2) **"QSR 24H POLEN" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Poznaniu i adresem ul. Jana Henryka Dąbrowskiego 298, 60-406 Poznań, wpisanej 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 0000269934, REGON: 020330680, NIP: 8862832205, posiadającej kapitał zakładowy w wysokości 1.350.000,00 złotych („**Spółka Przejmowana**”).

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana zwane będą dalej łącznie jako: „**Spółki**”.

Zarządy Spółek, działając na podstawie art. 498 oraz art. 499 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.) („**KSH**”), w związku z zamiarem dokonania połączenia Spółek poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, realizowanego na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH – w trybie łączenia przez przejęcie, wspólnie podjęły decyzję o przyjęciu Planu Połączenia o następującej treści:

UZASADNIENIE I CELE POŁĄCZENIA

Decyzje zarządów Spółek o połączeniu Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną są wynikiem nabycia na początku 2024 roku udziałów w Spółce Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą oraz osiągnięcie synergii biznesowej poprzez połączenie linii biznesowej Spółki Przejmowanej w Spółce Przejmującej. Połączenie jest uzasadnione w szczególności ze względu na planowane uproszczenie i uporządkowanie istniejącej struktury kapitałowej oraz ograniczenie kosztów jej funkcjonowania, poprzez pozostawienie wyłącznie jednej spółki operacyjnej – Spółki Przejmującej.

W ocenie zarządów łączących się Spółek, Połączenie przyczyni się w szczególności do skoncentrowania funkcji gospodarczych dwóch podmiotów w jednym, a ponadto powinno przełożyć się na ograniczenie kosztów funkcjonowania istniejącej struktury kapitałowej.

Połączenie pozwoli na bardziej efektywne prowadzenie działalności gospodarczej w ramach jednego zamiast dwóch podmiotów. Wzrost efektywności będzie wynikał w szczególności z redukcji kosztów administracyjnych i operacyjnych związanych z funkcjonowaniem odrębnych podmiotów prawnych.

Połączenie spowoduje brak konieczności sporządzania odrębnych planów finansowych i sprawozdań finansowych, możliwości składania jednego pakietu deklaracji podatkowych i sprawozdań finansowych.

Wskazane uproszczenia powinny przyczynić się do redukcji kosztów oraz poprawy efektywności operacyjnej w ramach struktury kapitałowej. Dokonywane Połączenie jest zgodne z polityką grupy kapitałowej, w myśl której, o ile przemawiają za tym argumenty biznesowe, należy dążyć do redukcji liczby osobnych podmiotów prawnych – prowadzących tożsamą działalność w ramach tych samych branż – na terytorium danego państwa.

W ocenie Zarządów łączących się Spółek, Połączenie jest niezbędne w celu zoptymalizowania struktury korporacyjnej i organizacyjnej grupy, do której należą łączące się Spółki, bez konieczności przenoszenia osobno poszczególnych aktywów i pasywów na Spółkę Przejmującą. Dodatkowo mając na uwadze, że proces likwidacji Spółki Przejmowanej mógłby trwać wiele miesięcy, Połączenie Spółek jest szybszym oraz tańszym procesem, a tym samym stanowi bardziej racjonalny sposób uproszczenia struktury korporacyjnej Spółek.

Połączenie nie wywrze negatywnych skutków na działalność Spółki Przejmowanej, ponieważ ich działalność będzie kontynuowana przez Spółkę Przejmującą.

1. Forma prawna, firma i siedziba łączących się Spółek.

W połączeniu, do którego odnosi się niniejszy Plan Połączenia będą uczestniczyć:

1) Spółka Przejmująca:

- a) firma: Exact Systems spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- b) forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- c) siedziba: Częstochowa, Polska, adres: ul. Marszałka Ferdynanda Focha 53 lok. 5, 42-200 Częstochowa
- d) kapitał zakładowy: 100.050,00 PLN (sto tysięcy pięćdziesiąt złotych)
- e) numer wpisu do KRS: 0000729296

2) Spółka Przejmowana:

- a) firma: "QSR 24H POLEN" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- b) forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- c) siedziba: Poznań, Polska, adres: ul. Jana Henryka Dąbrowskiego 298, 60-406 Poznań
- d) kapitał zakładowy: 1.350.000,00 PLN (jeden milion trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych)
- e) numer wpisu do KRS: 0000269934

2. Sposób połączenia Spółek.

- 2.1. Połączenie Spółek nastąpi zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą („**Połączenie**”).

- 2.2. Jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej jest Spółka Przejmująca, której przysługuje 270 (słownie: dwieście siedemdziesiąt) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej o wartości nominalnej 5.000,00 PLN (słownie: pięć tysięcy złotych) każdy udział i łącznej wartości nominalnej 1.350.000,00 PLN (słownie: jeden milion trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych).
- 2.3. Jako, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów Spółki Przejmowanej Połączenie przeprowadzone będzie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej stosując art. 515 § 1 KSH przez analogię.
- 2.4. Jako, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów Spółki Przejmowanej, zgodnie z art. 516 § 6 KSH odstąpiono od ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej, zasad dotyczących przyznawania udziałów w Spółce Przejmującej, a także wskazywania dnia od którego przyznane udziały w Spółce Przejmującej będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.
- 2.5. Jako, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów Spółki Przejmowanej, zgodnie z art. 516 § 1 KSH w związku z art. 516 § 6 KSH odstąpiono od powzięcia przez wspólników Spółki Przejmującej uchwały, o której mowa w art. 506 KSH tj. uchwały o połączeniu. Zgodnie jednak z art. 516 § 2 KSH, w związku z art. art. 516 § 6 KSH Wspólnicy Spółki Przejmującej, reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, mogą domagać się zwołania nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników w celu powzięcia uchwały, o której mowa w art. 516 § 1 KSH tj. uchwały o połączeniu.
- 2.6. Podstawą Połączenia będzie niniejszy Plan Połączenia oraz stosowna uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, której projekt został przedstawiony w załączniku nr 1 do Planu Połączenia.
- 2.7. Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej z chwilą wpisu Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („Dzień Połączenia”). W wyniku Połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego w dniu jej wykreślenia z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.
- 2.8. Z uwagi na fakt, że Połączenie stanowi tzw. połączenie uproszczone, zgodnie z art. 516 § 5 KSH, w związku z art. 516 § 6 KSH, Połączenie zostanie dokonane:
 - 2.8.1. bez pisemnych sprawozdań, o których mowa w 501 §1 KSH,
 - 2.8.2. bez udzielania informacji, o których mowa w 501 §2 KSH,
 - 2.8.3. bez badania Planu Połączenia przez biegłego i jego opinii, w związku z czym wyznaczenie biegłego przez sąd rejestrowy nie będzie konieczne.
- 2.9. Plan Połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, lecz na zasadzie art. 500 §2¹ KSH w związku z art. 516 § 6 KSH zostanie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej – <https://exactsystems.pl/> i na stronie internetowej Spółki Przejmowanej <https://qsr24h-group.com/pl/kontakt/> co najmniej na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie Połączenia i przez ten czas będzie nieprzerwanie udostępniony na ww. stronach internetowych.

3. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej

W związku z Połączeniem nie jest przewidziane przyznanie przez Spółkę Przejmującą jakichkolwiek dodatkowych praw wspólnikom lub osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

4. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek, a także innych osób uczestniczących w Połączeniu, jeśli takie zostały przyznane

Nie przewiduje się żadnych szczególnych korzyści związanych z Połączeniem dla członków organów łączących się Spółek, a także dla innych osób uczestniczących w Połączeniu.

5. Zezwolenia i zgody

Przeprowadzenie Połączenia, w tym przejęcie majątku Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą nie wymaga uzyskania zgód i zezwoleń administracyjnych. Połączenie nie podlega również zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, gdyż Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana wchodzi w skład tej samej grupy kapitałowej, zgodnie z art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U.2024.594 t.j. z dnia 2024.04.18.).

6. Skład Zarządu Spółki Przejmującej po Połączeniu

Skład Zarządu Spółki Przejmującej po Połączeniu pozostanie bez zmian.

7. Pozostałe postanowienia

- 7.1. W przypadku, gdy jakiegokolwiek postanowienie Planu Połączenia okaże się nieważne lub niewykonalne, nie wpływa to na ważność lub wykonalność pozostałych postanowień Planu Połączenia.
- 7.2. Nieważne lub niewykonalne postanowienie Planu Połączenia winno zostać zastąpione innym ważnym i wykonalnym postanowieniem tego Planu Połączenia, które możliwie najpełniej odzwierciedla cel nieważnego lub niewykonalnego postanowienia. Te same zasady należy stosować w przypadku ewentualnych luk w Planie Połączenia.
- 7.3. Wszelkie załączniki do Planu Połączenia stanowią jego integralną część.
- 7.4. Niniejszy Plan Połączenia został sporządzony w czterech egzemplarzach – po dwa egzemplarze dla każdej z łączących się Spółek.

ZAŁĄCZNIKI

Zgodnie z art. 499 § 2 KSH w związku z art. 516 § 6 KSH i art. 516 § 1 KSH, do Planu Połączenia załączono:

- Załącznik nr 1 - projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia Spółki Przejmowanej ze Spółką Przejmującą;
- Załącznik nr 2 - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 maja 2024 r.;
- Załącznik nr 3 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów Połączenia na dzień 1 maja 2024 r.;
- Załącznik nr 4 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów Połączenia na dzień 1 maja 2024 r.

Plan Połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez Zarządy każdej ze Spółek

Exact Systems sp. z o.o.:

(Spółka Przejmująca)

Jacek Opala

Prezes Zarządu

Dariusz Dengusiak

Wiceprezes Zarządu

Paweł Wiczorek

Wiceprezes Zarządu

Lesław Walaszczyk

Członek Zarządu

Anna Czuba

Członek Zarządu

„QSR 24H POLEN” sp. z o.o.

(Spółka Przejmowana)

Grzegorz Majkowski

Prezes Zarządu

Dariusz Dengusiak

Członek Zarządu

Załącznik nr 1 do Planu Połączenia z dnia 14 czerwca 2024 r. – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia Spółki Przejmowanej ze Spółką Przejmującą

„Uchwała nr [*]
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
spółki pod firmą „QSR 24H POLEN” sp. z o.o.
z siedzibą w Poznaniu
z dnia [***] 2024 r.
w sprawie połączenia Exact Systems sp. z o.o. jako spółki przejmującej
z „QSR 24H POLEN” sp. z o.o. jako spółką przejmowaną**

Zważywszy na to, że:

1. Jedynym wspólnikiem spółki pod firmą „QSR 24H POLEN” sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu i adresem ul. Jana Henryka Dąbrowskiego 298, 60-406 Poznań, wpisanej 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 0000269934, REGON: 020330680, NIP: 8862832205, posiadającej kapitał zakładowy w wysokości 1.350.000,00 złotych („**Spółka Przejmowana**”) jest **Exact Systems spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Częstochowie i adresem: ul. Marszałka Ferdynanda Focha 53/5, 42-200 Częstochowa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000729296, NIP: 527-28-49-887, REGON: 380045465, posiadającej kapitał zakładowy w wysokości 100.050,00 złotych („**Spółka Przejmująca**”), połączenie Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną stanowi tzw. połączenie uproszczone, które zgodnie z art. 516 § 6 KSH, w związku z art. 516 § 5 KSH, zostanie dokonane: (i) bez pisemnych sprawozdań, o których mowa w 501 §1 KSH, (ii) bez udzielania informacji, o których mowa w 501 §2 KSH; (iii) bez badania planu połączenia przez biegłego i konieczności sporządzenia przez niego opinii w tym zakresie, o których mowa w art. 502 § 1 oraz 503 § 1 KSH;
2. W dniu _____, zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH, w związku z art. 516 § 6 KSH, Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana („**Spółki**”) bezpłatnie udostępniły do publicznej wiadomości na swoich stronach internetowych plan połączenia;
3. Zarząd Spółki Przejmującej zawiadomił dwukrotnie, tj. w dniu _____ oraz w dniu _____, w trybie art. 504 KSH, Wspólników Spółki Przejmującej, o zamiarze połączenia się ze Spółką Przejmowaną;
4. Zarząd Spółki Przejmowanej zawiadomił dwukrotnie, tj. w dniu _____ oraz w dniu _____, w trybie art. 504 KSH, jedynego wspólnika Spółki Przejmowanej tj. Spółkę Przejmującą, o zamiarze połączenia się ze Spółką Przejmującą;

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej postanawia, co następuje:

1. Działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH w związku z art. 492 § 1 pkt. 1 KSH oraz po zapoznaniu się z wyjaśnieniami Zarządu Spółki Przejmowanej w trybie art. 505 § 4 KSH, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej postanawia o dokonaniu połączenia Exact Systems sp. z o.o. jako Spółki Przejmującej z „QSR 24H POLEN” sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przejęcie polegające na przeniesieniu całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą („**Połączenie**”).
2. W związku z faktem, że Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, stosownie do art. 515 § 1 KSH w związku z art. 516 § 6 KSH połączenie tych spółek następuje bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.
3. Połączenie następuje zgodnie z planem połączenia uzgodnionym przez Zarządy Spółek w dniu ____ („**Plan Połączenia**”) oraz opublikowanym na stronach internetowych Spółek tj. _____ oraz _____ w dniu ____, na który to Plan Połączenia Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej wyraża niniejszym zgodę w trybie art. 506 § 4 KSH.
4. Wskutek Połączenia struktura udziałowa Spółki Przejmującej nie ulegnie zmianie.

§ 3

Wykonanie tej uchwały powierza się Zarządowi Spółki Przejmowanej.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

Załącznik nr 2 do Planu Połączenia z dnia 14 czerwca 2024 r. - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 1 maja 2024 r.

**Oświadczenie Zarządu
„QSR 24H POLEN” sp. z o.o.
z siedzibą w Poznaniu
(dalej jako „Spółka Przejmowana”)
dotyczące ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej**

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki Przejmowanej oświadcza, że wartość majątku (wartość aktywów netto) Spółki Przejmowanej na dzień 1 maja 2024 r. (tj. na dzień określony w art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych) wynosi 804 802,84 zł.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej ustalono w oparciu o wartość aktywów netto według wartości księgowej. Podstawę oszacowania wartości księgowej aktywów netto stanowi bilans Spółki Przejmowanej sporządzony na dzień 1 maja 2024 roku.

Zarząd „QSR 24H POLEN” sp. z o.o.

Grzegorz Majkowski

Prezes Zarządu

Dariusz Dengusiak

Członek Zarządu

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia z dnia 14 czerwca 2024 r. - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów Połączenia na dzień 1 maja 2024 r.

**Oświadczenie Zarządu
Exact Systems sp. z o.o.
z siedzibą w Częstochowie
(dalej jako „Spółka Przejmująca”)
o stanie księgowym Spółki Przejmującej
na dzień 1 maja 2024 r.**

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki Przejmującej w związku z planowanym połączeniem Spółki Przejmującej z „QSR 24H POLEN” sp. z o.o. oświadcza, że stan księgowy Spółki Przejmującej na dzień 1 maja 2024 r. (tj. na dzień określony w art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych) jest przedstawiony w bilansie stanowiącym załącznik do niniejszego oświadczenia, który został sporządzony na dzień 1 maja 2024 r. przy zastosowaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Zarząd Exact Systems sp. z o.o.:

Jacek Opala
Prezes Zarządu

Dariusz Dengusiak
Wiceprezes Zarządu

Paweł Wiczorek
Wiceprezes Zarządu

Lesław Walaszczyk
Członek Zarządu

Anna Czuba
Członek Zarządu

BILANS

01.05.2024 31.12.2023

| | PLN | PLN |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA RAZEM | 403 095 582,77 | 386 588 734,55 |
| A. Aktywa trwałe | 205 507 900,65 | 169 890 150,27 |
| Wartości niematerialne i prawne | 61 666 531,90 | 63 039 994,20 |
| Wartość firmy | 43 310 136,74 | 44 305 772,06 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 18 200 443,91 | 18 712 820,89 |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 155 951,25 | 21 401,25 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 1 585 983,03 | 1 401 122,77 |
| Środki trwałe | 1 319 497,63 | 1 401 122,77 |
| - Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 473 759,30 | 517 556,78 |
| - Urządzenia techniczne i maszyny | 233 588,17 | 299 338,15 |
| - Środki transportu | 505 903,12 | 469 999,16 |
| - Inne środki trwałe | 106 247,04 | 114 228,68 |
| Środki trwałe w budowie | 266 485,40 | - |
| Inwestycje długoterminowe | 135 746 270,01 | 99 051 380,68 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 135 746 270,01 | 99 051 380,68 |
| w jednostkach powiązanych | 135 746 270,01 | 99 051 380,68 |
| - udziały lub akcje | 112 445 740,18 | 80 286 226,88 |
| - udzielone pożyczki | 19 087 262,33 | 14 525 853,80 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 4 213 267,50 | 4 239 300,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 6 509 115,71 | 6 397 652,62 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 385 438,96 | 6 397 652,62 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 123 676,75 | - |
| B. Aktywa obrotowe | 73 175 807,12 | 92 286 709,28 |
| Zapasy | 199 339,26 | 230 544,94 |
| Towary | 195 719,19 | 229 044,94 |
| Zaliczki na dostawy i usługi | 3 620,07 | 1 500,00 |
| Należności krótkoterminowe | 68 097 400,04 | 85 755 324,16 |
| Należności od jednostek powiązanych | 28 038 927,25 | 46 293 777,83 |
| Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 12 159 225,75 | 13 105 422,40 |
| - do 12 miesięcy | 12 159 225,75 | 13 105 422,40 |
| Inne | 15 879 701,50 | 33 188 355,43 |
| Należności od pozostałych jednostek | 40 058 472,79 | 39 461 546,33 |
| Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 38 070 441,62 | 37 637 501,78 |
| - do 12 miesięcy | 38 070 441,62 | 37 637 501,78 |
| Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 136 467,26 | 914 719,22 |
| Inne | 851 563,91 | 909 325,33 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 2 425 880,91 | 3 941 089,51 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 425 880,91 | 3 941 089,51 |
| w pozostałych jednostkach | 75 785,58 | 79 488,85 |
| - udzielone pożyczki | 75 785,58 | 79 488,85 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 350 095,33 | 3 861 600,66 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 350 095,33 | 3 861 600,66 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 453 186,91 | 2 359 750,67 |
| D. Udziały (akcje) własne | 124 411 875,00 | 124 411 875,00 |
| PASYWA RAZEM | 403 095 582,77 | 386 588 734,55 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 58 684 059,12 | 61 889 760,30 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 100 050,00 | 100 050,00 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 45 342 440,67 | 45 342 440,67 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 590 633,68 | 590 633,68 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 15 856 635,95 | (2 068 946,73) |
| Zysk (strata) netto | (3 205 701,18) | 17 925 582,68 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 344 411 523,65 | 324 698 974,25 |
| Rezerwy na zobowiązania | 7 645 659,29 | 7 761 568,43 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 688 280,88 | 3 775 934,23 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 657 332,69 | 1 202 710,92 |
| - długoterminowa | 214 692,00 | 214 692,00 |
| - krótkoterminowa | 1 442 640,69 | 988 018,92 |
| Pozostałe rezerwy | 2 300 045,72 | 2 782 923,28 |
| - krótkoterminowe | 2 300 045,72 | 2 782 923,28 |
| Zobowiązania długoterminowe | 233 258 351,68 | 257 062 169,73 |
| Wobec jednostek powiązanych | 121 253 120,45 | 110 210 733,04 |
| - Otrzymane pożyczki | 121 253 120,45 | 110 210 733,04 |
| Wobec pozostałych jednostek | 112 005 231,23 | 146 851 436,69 |
| - Kredyty i pożyczki | 112 005 231,23 | 136 851 436,69 |
| - Inne | - | 10 000 000,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 103 507 512,68 | 59 875 236,09 |
| Wobec jednostek powiązanych | 2 590 110,61 | 6 742 204,81 |
| Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 515 886,61 | 1 242 757,85 |
| - do 12 miesięcy | 515 886,61 | 1 242 757,85 |
| Otrzymane pożyczki | - | 2 109 722,86 |
| Inne | 2 074 224,00 | 3 389 724,10 |
| Wobec pozostałych jednostek | 100 993 560,57 | 53 061 177,18 |
| Kredyty i pożyczki | 58 426 681,97 | 19 208 519,92 |
| Inne zobowiązania finansowe | - | 4 489,35 |
| Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 4 007 658,04 | 4 942 043,78 |
| - do 12 miesięcy | 4 007 658,04 | 4 942 043,78 |
| Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 524 379,43 | 5 683 866,49 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 14 970 520,77 | 12 339 829,94 |
| Inne | 18 164 320,36 | 10 882 427,70 |
| Fundusze specjalne | 823 841,50 | 71 854,10 |

Exact Systems Sp. z o.o.
 Ul. Focha 53/5
 42-200 Częstochowa
 NIP 5272849887

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia z dnia 14 czerwca 2024 r. - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów Połączenia na dzień 1 maja 2024 r.

**Oświadczenie Zarządu
„QSR 24H POLEN” sp. z o.o.
z siedzibą w Poznaniu
(dalej jako „Spółka Przejmowana”)
o stanie księgowym Spółki Przejmowanej
na dzień 1 maja 2024 r.**

Działając na podstawie art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki Przejmowanej w związku z planowanym połączeniem Spółki Przejmowanej z Exact Systems sp. z o.o. oświadcza, że stan księgowy Spółki Przejmowanej na dzień 1 maja 2024 r. (tj. na dzień określony w art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych) jest przedstawiony w bilansie stanowiącym załącznik do niniejszego oświadczenia, który został sporządzony na dzień 1 maja 2024 r. przy zastosowaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Zarząd „QSR 24H POLEN” sp. z o.o.

Grzegorz Majkowski

Prezes Zarządu

Dariusz Dengusiak

Członek Zarządu

QSR 24H POLEN Sp. z o.o.

Bilans

sporządzony na dzień 01.05.2024 roku

| AKTYWA | Stan na 01.05.2024 r. | Stan na 31.12.2023 r. | PASYWA | Stan na 01.05.2024 r. | Stan na 31.12.2023 r. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 54 588,76 | 59 541,48 | A. Kapitał (fundusz) własny | 804 802,84 | 585 638,35 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 350 000,00 | 1 350 000,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: | 41 588,76 | 46 517,40 | II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 79 308,00 | 79 308,00 |
| - środki trwałe | 41 588,76 | 46 517,40 | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| - środki trwałe w budowie | | | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| III. Należności długoterminowe | 13 000,00 | 13 000,00 | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe, w tym: | | | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| - nieruchomości | | | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -843 669,65 | -979 954,94 |
| - długoterminowe aktywa finansowe | | | VI. Zysk (strata) netto | 219 164,49 | 136 285,29 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 24,08 | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Aktywa obrotowe | 2 267 162,17 | 1 842 957,03 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 516 948,09 | 1 316 860,16 |
| I. Zapasy | | | I. Rezerwy na zobowiązania, w tym: | 95 195,75 | 70 052,46 |
| II. Należności krótkoterminowe, w tym: | 1 404 132,84 | 1 091 502,11 | - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 80 567,46 | 70 052,46 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 1 381 246,06 | 1 077 322,07 | II. Zobowiązania długoterminowe, w tym: | 598 420,21 | |
| - do 12 miesięcy | 1 381 246,06 | 1 077 322,07 | - z tytułu kredytów i pożyczek | 598 420,21 | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 823 332,13 | 1 246 807,70 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym: | 850 599,53 | 729 054,39 | a) z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 597 932,37 |
| a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 850 599,53 | 729 054,39 | b) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 220 702,89 | 176 745,92 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 850 599,53 | 729 054,39 | - do 12 miesięcy | 220 702,89 | 176 745,92 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 12 429,80 | 22 400,53 | - powyżej 12 miesięcy | | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | c) fundusze specjalne | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 |
| Aktywa razem | 2 321 750,93 | 1 902 498,51 | Pasywa razem | 2 321 750,93 | 1 902 498,51 |