

PLAN POŁĄCZENIA

**DECOROOM FURNITURE
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(„SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA”)**

ORAZ

**DECOROOM KITCHEN
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(„SPÓŁKA PRZEJMOWANA”)**

(łączenie przez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych)

Warszawa, 14 marca 2025 r.

Niniejszy plan połączenia został sporządzony w Warszawie, w dniu 14 marca 2025 r. („**Plan Połączenia**”), przez zarządy spółek:

- (1) **Decoroom Furniture spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie (02-002), przy ul. Nowogrodzkiej 62B, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000916523, NIP 7011050235, o kapitale zakładowym w wysokości 250.000,00 zł („**Spółka Przejmująca**”)

oraz

- (2) **Decoroom Kitchen spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie (02-002), przy ul. Nowogrodzkiej 62B, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000365465, NIP 9512323225, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł („**Spółka Przejmowana**”).

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana są razem łącznie zwane „**Spółkami**”.

Zarządy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, w związku z zamiarem połączenia Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej przez przejęcie, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą („**Połączenie**”), w trybie art. 492 § 1 pkt 1) ustawy z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm.) („**KSH**”), przedstawiają Plan Połączenia sporządzony przez Zarządy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej w brzmieniu następującym:

I. CEL POŁĄCZENIA

- Celem połączenia jest uproszczenie struktury grupy, poprzez eliminację z niej Spółki Przejmowanej jako podmiotu nieistotnego biznesowo, a generującego koszty związane z jego utrzymaniem.

Planowane połączenie pozwoli w szczególności na:

- zwiększenie efektywności zarządzania działalnością Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, w szczególności w wyniku centralizacji zarządzania oraz administracji działalności Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej;
- uproszczenie struktury biznesowej i organizacyjnej;
- ułatwienie procesu zarządzania płynnością finansową;
- redukcję kosztów działalności poprzez wyeliminowanie dublujących się kosztów, m.in. czynności związanych z księgowością, administracją, a także kosztami zarządu oraz obsługi działalności organów Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej;
- ułatwienie dokonywania rozliczeń z bankami, urzędami skarbowymi oraz innymi podmiotami.

II. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ Z ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

1. Spółka Przejmująca

- a) typ - spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000916523;
- b) firma - Decoroom Furniture spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
- c) siedziba - Warszawa;
- d) adres - ul. Nowogrodzka 62B, 02-002 Warszawa;
- e) kapitał zakładowy - 250.000,00 zł (dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych);
- f) **jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej jest Spółka Przejmowana**, tj. spółka Decoroom Kitchen spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, będąca właścicielem 500 (pięciuset) udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 250.000,00 zł (dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych);
- g) Spółka Przejmująca nie jest spółką w likwidacji ani w upadłości, a zatem, zgodnie z art. 491 § 3 KSH, może być uczestnikiem połączenia spółek.

2. Spółka Przejmowana

- a) typ - spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000365465;
- b) firma – Decoroom Kitchen spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
- c) siedziba - Warszawa;
- d) adres - ul. Nowogrodzka 62B, 02-002 Warszawa;
- e) kapitał zakładowy - 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych);
- f) wspólnikami Spółki Przejmowanej są:
 - Adam Budzyński, posiadający numer PESEL 81100604497 („Wspólnik 1”), będący właścicielem 16 (szesnastu) udziałów o wartości nominalnej 156,25 zł (sto pięćdziesiąt sześć złotych i 25/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej

2.500,00 zł (dwa tysiące pięćset złotych), stanowiących 50% (pięćdziesiąt procent) kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej oraz

- Jakub Bartos, posiadający numer PESEL 82080416537 („Wspólnik 2”), będący właścicielem 16 (szesnastu) udziałów o wartości nominalnej 156,25 zł (sto pięćdziesiąt sześć złotych i 25/100) każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 2.500,00 zł (dwa tysiące pięćset złotych), stanowiących 50% (pięćdziesiąt procent) kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej;

- g) Spółka Przejmowana nie jest spółką w likwidacji ani w upadłości, a zatem zgodnie z art. 491 § 3 KSH może być uczestnikiem połączenia spółek.

III. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

Połączenie zostanie przeprowadzone w trybie tzw. połączenia odwrotnego (*downstream merger*). Spółka Przejmująca jest bowiem spółką zależną od Spółki Przejmowanej. Spółka Przejmowana posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

Połączenie nastąpi poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w drodze sukcesji uniwersalnej, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH oraz art. 515 § 1 zd. 2 KSH, w zamian za udziały własne, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej w toku Połączenia.

W ramach Połączenia nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej, tj. Wspólnikowi 1 i Wspólnikowi 2, udziały własne, które nabędzie w wyniku połączenia ze Spółką Przejmowaną, zgodnie z art. 515 § 1 zd. 2 KSH, w proporcji do udziałów, jakie posiadali w Spółce Przejmowanej.

Połączenie nastąpi z dniem wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego dla Spółki Przejmującej („Dzień Połączenia”).

Z Dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

Na skutek wpisu Połączenia, zgodnie z art. 493 §1 i 2 KSH, Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

Zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH, Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej, nie później niż na miesiąc przed dniem rozpoczęcia zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej, na którym ma być podjęta uchwała o Połączeniu, nieprzerwanie do dnia zakończenia ww. zgromadzenia.

Podstawę Połączenia stanowić będą, zgodnie z art. 506 KSH, uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej oraz uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, zawierające zgodę na Plan Połączenia, których projekty stanowią, odpowiednio, Załącznik nr 1 oraz Załącznik nr 2 do Planu Połączenia. Z uwagi na brak zmiany umowy Spółki

Przejmującej w związku z Połączeniem, uchwały nie będą zawierały zgody na zmianę umowy Spółki Przejmującej.

Do przeprowadzenia Połączenia nie są wymagane zezwolenia ani zgody organów administracji.

Zgodnie z art. 495 § 1 KSH, majątek Spółki Przejmowanej będzie zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed Dniem Połączenia, a którzy przed upływem 6 miesięcy od dnia ogłoszenia o Połączeniu zażądają na piśmie zapłaty.

IV. UPROSZCZONA PROCEDURA POŁĄCZENIA

W dniu 14 marca 2025 r., Spółka Przejmowana, tj. jedyny wspólnik Spółki Przejmującej oraz Wspólnik 1 i Wspólnik 2, złożyli wspólne oświadczenie w sprawie wyrażenia zgody, w rozumieniu art. 503¹ § 1 KSH, na zastosowanie następujących uproszczeń znajdujących zastosowanie do Połączenia:

- a) niesporządzanie sprawozdań, o których mowa w art. 501 § 1 KSH, tj. pisemnych sprawozdań zarządu każdej z łączących się spółek uzasadniających Połączenie;
- b) odstąpienie od wymogu, o którym mowa w art. 501 § 2 KSH, tj. informowania przez zarząd każdej z łączących się spółek zarządu drugiej spółki o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem powzięcia uchwał o Połączeniu oraz
- c) odstąpienie od konieczności badania Planu Połączenia przez biegłego i sporządzania przez biegłego opinii.

Ponadto, z uwagi na przejęcie przez Spółkę Przejmującą, będącą spółką zależną, Spółki Przejmowanej, będącej spółką dominującą, posiadającą 100% (sto procent) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, której zasadniczym majątkiem są udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, odstępuje się od podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, a udziały własne Spółki Przejmującej, które nabędzie ona w wyniku Połączenia od Spółki Przejmowanej, zostaną przyznane Wspólnikowi 1 i Wspólnikowi 2 w dotychczasowej, równej proporcji.

V. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT

1. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW

Stosownie do art. 515 § 1 KSH, Spółka Przejmująca przyzna wspólnikom Spółki Przejmowanej udziały własne nabyte w wyniku połączenia ze Spółką Przejmowaną.

Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej dzieli się na 500 (pięćset) udziałów o łącznej wartości nominalnej 250.000,00 zł (dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych). Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej posiada Spółka Przejmowana.

Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej dzieli się na 32 (trzydzieści dwa) udziały o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych). Udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej posiadają:

- Wspólnik 1 – 16 (szesnaście) udziałów stanowiących 50% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej oraz
- Wspólnik 2 – 16 (szesnaście) udziałów stanowiących 50% kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej.

Tym samym, Wspólnik 1 i Wspólnik 2 kontrolują, w równej proporcji, zarówno Spółkę Przejmowaną (bezpośrednio), jak i Spółkę Przejmującą (pośrednio).

Z uwagi na strukturę udziałową obu Spółek, w następstwie Połączenia Spółka Przejmująca nabędzie udziały własne posiadane obecnie przez Spółkę Przejmowaną, które następnie przyzna Wspólnikowi 1 i Wspólnikowi 2, na co zezwala art. 515 § 1 zd. 2 KSH, z zachowaniem dotychczasowych proporcji, tj. po 50% każdemu wspólnikowi. Tym samym, za 32 (trzydzieści dwa) udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej Wspólnikowi 1 i Wspólnikowi 2 będzie wydane łącznie 500 (pięćset) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

W oparciu o powyższe ustalono, że stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej wynosi 32:500, co oznacza, że za jeden udział Spółki Przejmowanej zostanie wydanych 15,625 udziałów Spółki Przejmującej.

Określony wyżej stosunek wymiany udziałów wynika bezpośrednio ze stosunku liczby udziałów istniejących przed Połączeniem w Spółce Przejmującej i Spółce Przejmowanej.

Zasadniczym składnikiem majątku Spółki Przejmowanej są udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej. Wartość aktywów Spółki Przejmowanej jest zatem pochodną i wynika z wartości aktywów Spółki Przejmującej.

W związku z powyższym, w wyniku Połączenia nie dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, ponieważ Wspólnikowi 1 i Wspólnikowi 2 zostaną przyznane udziały już istniejące. Art. 515 § 1 KSH umożliwia bowiem Spółce Przejmującej rozdysponowanie własnych udziałów poprzez przyznanie ich wspólnikom Spółki Przejmowanej, bez konieczności uprzedniego podwyższenia kapitału zakładowego.

2. WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT

Nie zostały przewidziane żadne dopłaty w rozumieniu art. 492 § 2 i 3 KSH.

VI. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

Biorąc pod uwagę ustalenia z punktu V. powyżej, za jeden udział Spółki Przejmowanej zostanie wydanych 15,625 udziałów Spółki Przejmującej. Tym samym, Wspólnikowi 1 i Wspólnikowi 2 zostanie przyznanych po 250 (dwieście pięćdziesiąt) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

Objęcie udziałów w Spółce Przejmującej przez Wspólnika 1 i Wspólnika 2 nastąpi automatycznie w Dniu Połączenia.

VII. ZMIANA UMOWY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Z uwagi na brak podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, które zostanie zastąpione wydaniem Wspólnikowi 1 i Wspólnikowi 2 udziałów własnych Spółki Przejmującej nabytych w wyniku połączenia ze Spółką Przejmowaną, umowa Spółki Przejmującej nie ulegnie zmianie.

Tym samym, odstępuje się od wymogu załączania do Planu Połączenia projektu zmiany umowy Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2) KSH.

VIII. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Udziały objęte w Spółce Przejmującej będą uprawniały do uczestnictwa w zyskach Spółki Przejmującej poczynając od Dnia Połączenia.

IX. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

Nie przewiduje się przyznania żadnych szczególnych praw lub korzyści Wspólnikowi 1, Wspólnikowi 2, ani osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

X. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów łączących się Spółek ani innym osobom uczestniczącym w Połączeniu.

XI. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

- Załącznik nr 1** Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie Połączenia;
- Załącznik nr 2** Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie Połączenia;
- Załącznik nr 3** Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia;
- Załącznik nr 4** Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Połączenia;
- Załącznik nr 5** Oświadczenie zarządu Spółki Przejmującej zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów Połączenia;
- Załącznik nr 6** Oświadczenie zarządu Spółki Przejmowanej zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów Połączenia.

W imieniu Spółki Przejmującej:

**Adam
Budzyński**

Elektronicznie podpisany
przez Adam Budzyński
Data: 2025.03.14 16:23:51
+01'00'

Adam Budzyński
(Prezes Zarządu)

Jakub Bartos

Elektronicznie podpisany
przez Jakub Bartos
Data: 2025.03.14 16:27:15
+01'00'

Jakub Bartos
(Członek Zarządu)

W imieniu Spółki Przejmowanej:

**Adam
Budzyński**

Elektronicznie podpisany
przez Adam Budzyński
Data: 2025.03.14 16:24:04
+01'00'

Adam Budzyński
(Prezes Zarządu)