

PLAN POŁĄCZENIA

REMEDIS S.A.

oraz

INWEST CONSULTING S.A.



PLAN POŁĄCZENIA REMEDIS S.A. I INWEST CONSULTING S.A.

Niniejszy Plan Połączenia (zwany dalej „**Planem Połączenia**”) został przygotowany i uzgodniony na podstawie art. 498 i 499 Kodeksu Spółek Handlowych (KSH) przez:

Remedis S.A. z siedzibą w Poznaniu, ul. R. Strzałkowskiego 5/7, 60-854 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000270485, (zwaną dalej „Remedis” lub „Spółką Przejmującą”), reprezentowaną przez:
Pana Krzysztofa Nowaka – Prezesa Zarządu,

Inwest Consulting S.A. z siedzibą w Poznaniu, ul. Krasińskiego 16, 60-830 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000366818, (zwaną dalej „Inwest Consulting” lub „Spółką Przejmowaną”), reprezentowaną przez:
Pana Sebastiana Huczka – Prezesa Zarządu,

Remedis S.A. i Inwest Consulting S.A. łącznie są dalej zwane „**Spółkami**”.

1. TYP, FIRMA I SIEDZIBY ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

Spółka Przejmująca:

1.1 **Remedis S.A.** z siedzibą w Poznaniu, ul. R. Strzałkowskiego 5/7, 60-854 Poznań, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000270485, numer REGON 300464078.

Remedis S.A. jest spółką publiczną, której akcje są notowane w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym pod nazwą NewConnect przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Spółka Przejmowana:

1.2 **Inwest Consulting S.A.** z siedzibą w Poznaniu, ul. Krasińskiego 16, 60-830 Poznań, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000366818, numer REGON 300543837.

2. SPOSÓB ŁĄCZENIA

Połączenie Spółek jest dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH i nastąpi w drodze przeniesienia całego majątku Inwest Consulting S.A. jako spółki przejmowanej na Remedis S.A. jako spółkę przejmującą. Akcjonariusz Inwest Consulting S.A. otrzyma, w zamian za akcje Inwest Consulting S.A., akcje Remedis S.A., według określonego w niniejszym planie parytetu wymiany. Połączenie zostanie dokonane na podstawie uchwał walnych zgromadzeń Spółek, których projekty stanowią Załącznik nr 1 (Projekt uchwał Walnego Zgromadzenia Inwest Consulting S.A.) oraz Załącznik nr 2 (Projekt uchwał Walnego Zgromadzenia Remedis S.A.) do niniejszego Planu Połączenia.

3. STOSUNEK WYMIANY AKCJI

Akcje Remedis S.A. zostaną wydane akcjonariuszowi Inwest Consulting S.A.; akcjonariusz Inwest Consulting S.A. otrzyma 0,967 akcji Remedis S.A. w zamian za 1 (jedną) akcję Inwest Consulting S.A. INVESTcon GROUP S.A. uprawniony do otrzymania akcji Remedis S.A. otrzyma 24.173.436 akcji Remedis S.A.

4. PODSTAWY USTALENIA PARYTETU WYMIANY AKCJI

Zarządy Spółek określiły parytet wymiany akcji Inwest Consulting S.A. na akcje Remedis S.A. w następującym stosunku: 0,967 akcji Remedis S.A. w zamian za 1 akcję Inwest Consulting S.A. Parytet wymiany akcji został ustalony na podstawie porównania wartości księgowej obu spółek na dzień 01.10.2012 r. – waga kryterium 100 %.

Powyższy parytet wyliczono w poniższy sposób:

Remedis S.A.:

- wartość księgowa: 3 916 704,57 zł
- wartość księgowa na akcję (BVPS): 0,1001 zł

	wart. księgowa	l. akcji	BVPS
Remedis	3 916 704,57 zł	39 126 666	0,1001

Inwest Consulting S.A.:

- wartość księgowa na 01.10.2012 r.: 3 444 813,30 zł. Na potrzeby połączenia, wartość księgowa zostaje skorygowana w dół o wartość aktywów finansowych skorygowanych o rezerwy na odroczone podatki i wpłacone zaliczki z tytułu ich sprzedaży (711 050,10 zł) oraz o wartość środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych (313 924,76 zł).

Wartość księgowa po korektach: 2 419 838,44 zł.

	wart. księgowa	l. akcji	BVPS
Inwest Consulting	2 419 838,44 zł	25 000 000	0,0968

Zarządy łączących się spółek uznały, że ustalenie parytetu według wartości księgowej łączących się spółek będzie najbardziej obiektywnym wskaźnikiem, godzącym interesy akcjonariuszy obu łączących się spółek. Z uwagi na fakt, że spółka przejmowana nie jest notowana w obrocie zorganizowanym, nie było możliwe zastosowanie do obu spółek wyceny rynkowej akcji. Zastosowanie dochodowych metod wyceny dla łączących się spółek nie byłoby adekwatne, w szczególności ze względu na obecnie zasadniczo różny charakter działalności spółek.

W ocenie Zarządów łączących się spółek, przyjęcie jako podstawy do ustalenia parytetu wymiany akcji wartości księgowej majątku spółek jest zasadne i sprawiedliwe z punktu widzenia interesów akcjonariuszy obu spółek.

5. PRZYDZIELENIE AKCJI REMEDIS S.A.

5.1 Akcje Remedis S.A. zostaną przydzielone jednemu akcjonariuszowi Inwest Consulting S.A., to jest spółce INVESTcon GROUP S.A.

5.2 INVESTcon GROUP S.A. uprawniony do otrzymania akcji Remedis S.A. otrzyma 24.173.436 akcji Remedis S.A.

6. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE INWEST CONSULTING S.A. UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Akcje Remedis S.A. wydane z związku z połączeniem („Akcje Połączeniowe”) uprawniają do udziału w zysku Remedis S.A. jako spółki przejmującej od dnia 1 stycznia 2013 roku. W przypadku, gdyby w terminie do dnia 31 grudnia 2013 r. nie nastąpił wpis połączenia do właściwego rejestru przez sąd rejestrowy, Akcje Połączeniowe uprawniać będą do udziału w zysku Remedis S.A. począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym nastąpi wpis połączenia do rejestru.

7. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ AKCJONARIUSZOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ LUB INNYM OSOBOM SZCZEGÓLNI UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

Nie zostaną przyznane żadne prawa szczególne przysługujące akcjonariuszom Inwest Consulting S.A. ani jakimkolwiek innym osobom.

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

Nie przewiduje się przyznawania szczególnych korzyści dla jakichkolwiek osób.

Niniejszy Plan Połączenia został przyjęty uchwałami Zarządu:

- a) Remedis S.A. z dnia 19.12.2012 roku;
- b) Inwest Consulting S.A. z dnia 19.12.2012 roku.

Uzgodniono i podpisano w Poznaniu, dnia 19.12.2012 roku.

Krzysztof Nowak

Prezes Zarządu Remedis S.A.

Sebastian Huczek

Prezes Zarządu Inwest Consulting S.A.

Dariusz Giza

Wiceprezes Zarządu Inwest Consulting S.A.

Piotr Białowąs

Wiceprezes Zarządu Inwest Consulting S.A.

Załącznik nr 1:

**Uchwała nr [-]
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą
Inwest Consulting Spółka Akcyjna
z dnia 2013 roku
w sprawie
połączenia Inwest Consulting S.A. ze spółką Remedis S.A. oraz zmian w statucie Remedis S.A.**

§ 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Inwest Consulting S.A. działając na podstawie art. 506 Kodeksu Spółek Handlowych (KSH), po uprzednim wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Zarządu Spółki dotyczących istotnych elementów treści planu połączenia, sprawozdania Zarządu i opinii biegłego, postanawia:

1. Uchwalić połączenie Spółki Inwest Consulting S.A. (Spółka Przejmowana) ze spółką Remedis S.A. z siedzibą w Poznaniu (Spółka Przejmująca) w trybie przewidzianym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Inwest Consulting S.A. na Remedis S.A. w zamian za akcje, które Consulting S.A. wyda akcjonariuszowi Inwest Consulting S.A. Akcje te zostaną wprowadzone do obrotu w zorganizowanym systemie obrotu na rynku NewConnect zgodnie z odrębnymi przepisami.
2. Wyrazić zgodę na plan połączenia Inwest Consulting S.A. z Remedis S.A. uzgodniony i podpisany przez Zarządy Spółek w dniu [-] i ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr [-], z dnia [-], pod pozycją[-], stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Walne Zgromadzenie wyraża zgodę na zmianę § 5 ust. 1 Statutu Spółki Remedis S.A., który przyjmuje następujące brzmienie:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 6.330.010,20 zł (sześć milionów trzysta trzydzieści tysięcy dziesięć złotych dwadzieścia groszy) i dzieli się na:

- a) 17.210.000 (siedemnaście milionów dwieście dziesięć tysięcy) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A o numerach od 1 (jeden) do 17.210.000 (siedemnaście milionów dwieście dziesięć tysięcy),*
- b) 5.246.000 (pięć milionów dwieście czterdzieści sześć tysięcy) akcji na okaziciela serii B o numerach od 1 (jeden) do 5.246.000 (pięć milionów dwieście czterdzieści sześć tysięcy),*
- c) 14.970.666 (czternaście milionów dziewięćset siedemdziesiąt tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 1 (jeden) do 14.970.666 (czternaście milionów dziewięćset siedemdziesiąt tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć),*
- d) 1.700.000 (jeden milion siedemset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 1 (jeden) do 1.700.000 (jeden milion siedemset tysięcy),*
- e) 24.173.436 (dwadzieścia cztery miliony sto siedemdziesiąt trzy tysiące czterysta trzydzieści sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 1 (jeden) do 24.173.436 (dwadzieścia cztery miliony sto siedemdziesiąt trzy tysiące czterysta trzydzieści sześć).”*

Załącznik nr 2:

**Uchwała nr [-]
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą
Remedis Spółka Akcyjna
z dnia 2013 roku
w sprawie
połączenia Remedis S.A. ze spółką Inwest Consulting S.A. oraz zmian w statucie Remedis S.A.**

§ 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Remedis S.A. działając na podstawie art. 506 Kodeksu Spółek Handlowych (KSH), po uprzednim wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Zarządu Spółki dotyczących istotnych elementów treści planu połączenia, sprawozdania Zarządu i opinii biegłego, postanawia:

1. Uchwalić połączenie Spółki Remedis S.A. ze spółką Inwest Consulting S.A. z siedzibą w Poznaniu w trybie przewidzianym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Inwest Consulting S.A. na Remedis S.A. w zamian za akcje, które Remedis S.A. wyda akcjonariuszowi Inwest Consulting S.A. Akcje te zostaną wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów wartościowych w Warszawie S.A., zgodnie z odrębnymi przepisami.
2. Wyrazić zgodę na plan połączenia Remedis S.A. z Inwest Consulting S.A. uzgodniony i podpisany przez Zarządy Spółek w dniu [-] i ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr [-], z dnia [-], pod pozycją[-], stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Remedis S.A. działając na podstawie art. 431 §1, art. 433 § 2 i § 6 oraz art. 492 § 2 KSH postanawia:

1. W celu realizacji połączenia podwyższa się kapitał zakładowy spółki Remedis S.A. o kwotę 2.417.343,60 zł, to jest do kwoty 6.330.010,20 zł w drodze emisji 24.173.436 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
2. Nowo wyemitowane akcje serii E Inwest Consulting S.A. zostaną przydzielone akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej, na zasadach określonych poniżej.
3. Dla ustalenia liczby akcji Remedis S.A., jakie otrzyma akcjonariusz Inwest Consulting S.A. będzie brana pod uwagę liczba akcji Inwest Consulting S.A. posiadanych przez akcjonariusza.
4. Akcje Serii E Remedis S.A. przydzielone zostaną akcjonariuszom Inwest Consulting S.A. w stosunku 1:0,967, to znaczy, za każdą 1 (jedną) akcję spółki Inwest Consulting S.A. przydzielone zostanie 0,967 akcji Remedis S.A.
5. Z uwagi na wskazany w ust. 4 stosunek wymiany akcji, różnica wynikająca z zaokrąglenia, tj. stanowiąca 0,81 akcji, wypłacona zostanie gotówką.
6. Przyznane akcje Remedis S.A. uprawniać będą do udziału w zysku od dnia 1 stycznia 2013 roku. W przypadku, gdyby w terminie do dnia 31 grudnia 2013 r. nie nastąpił wpis połączenia do właściwego rejestru przez sąd rejestrowy, Akcje Połączeniowe uprawniać będą do udziału w zysku Remedis S.A. począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym nastąpi wpis połączenia do rejestru.
7. Akcje serii E będą miały formę zdematerializowaną. Upoważnia się Zarząd Spółki do zawarcia odpowiednich umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych.
8. Akcje serii E zostaną wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

§ 3

Walne Zgromadzenie wyraża zgodę na zmianę § 5 ust. 1 Statutu Spółki Remedis S.A., który przyjmuje następujące brzmienie:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 6.330.010,20 zł (sześć milionów trzysta trzydzieści tysięcy dziesięć złotych dwadzieścia groszy) i dzieli się na:

- a) 17.210.000 (siedemnaście milionów dwieście dziesięć tysięcy) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A o numerach od 1 (jeden) do 17.210.000 (siedemnaście milionów dwieście dziesięć tysięcy),*
- b) 5.246.000 (pięć milionów dwieście czterdzieści sześć tysięcy) akcji na okaziciela serii B o numerach od 1 (jeden) do 5.246.000 (pięć milionów dwieście czterdzieści sześć tysięcy),*
- c) 14.970.666 (czternaście milionów dziewięćset siedemdziesiąt tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 1 (jeden) do 14.970.666 (czternaście milionów dziewięćset siedemdziesiąt tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć),*
- d) 1.700.000 (jeden milion siedemset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 1 (jeden) do 1.700.000 (jeden milion siedemset tysięcy),*
- e) 24.173.436 (dwadzieścia cztery miliony sto siedemdziesiąt trzy tysiące czterysta trzydzieści sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 1 (jeden) do 24.173.436 (dwadzieścia cztery miliony sto siedemdziesiąt trzy tysiące czterysta trzydzieści sześć).”*

Załącznik nr 3

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki Inwest Consulting S.A. na 01.10.2012 r.

Zarząd Spółki Inwest Consulting S.A. z siedzibą w Poznaniu, adres: ul. Krasieńskiego 16, 60-830 Poznań, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000366818, numer REGON 300543837, oświadcza, że stan księgowy Inwest Consulting S.A. na dzień, o którym mowa w art. 499 §2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, tj. na dzień 1 października 2012 roku, przedstawiony jest w bilansie Inwest Consulting S.A. stanowiącym załącznik do niniejszego oświadczenia.

Sebastian Huczek

Prezes Zarządu

Załącznik do oświadczenia Zarządu Inwest Consulting S.A. zawierającego informację o stanie księgowym Spółki na dzień 1 października 2012 roku

Bilans Inwest Consulting S.A na dzień 1 października 2012 r. (w zł)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	01.10.2012	31.12.2011
A. Aktywa trwałe	2 390 255,59	2 430 826,70
Wartości niematerialne i prawne	2 342 511,00	2 342 511,00
- w tym wartość firmy	2 342 511,00	2 342 511,00
Rzeczowe aktywa trwałe	42 844,59	76 336,70
Długoterminowe aktywa finansowe	4 900,00	4 900,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	7 079,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Pozostałe aktywa długoterminowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 843 634,67	1 531 468,10
Zapasy	0,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	195 703,91	768 982,63
Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	1 321 245,00	560 423,28
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	313 924,76	99 185,60
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	12 761,00	102 876,59

Aktywa razem	4 233 890,26	3 962 294,80
A. Kapitał własny	3 444 813,30	3 246 858,33
Kapitał podstawowy	2 500 000,00	2 500 000,00
Kapitał zapasowy	746 858,33	99 339,55
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 921,42
Zysk (strata) netto	197 954,97	649 440,20
B. Rezerwy	186 665,00	35 682,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	186 665,00	35 682,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	12 318,00
Kredyty bankowe i pożyczki	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	12 318,00
D. Zobowiązania krótkoterminowe	602 411,96	640 558,47
Kredyty bankowe i pożyczki	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe	139 887,41	590 862,49
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 677,05	9 962,28
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	23 417,60	3 902,78
Inne zobowiązania	428 429,90	35 830,92
E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	26 878,00
Pasywa razem	4 233 890,26	3 962 294,80

Rachunek zysków i strat Inwest Consulting S.A za okres od 1 stycznia 2012 do 1 października 2012
(w zł)

Sprawozdanie z wyników działalności

<i>działalność kontynuowana</i>	01.01.2012	01.01.2011
	01.10.2012	31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	1 002 672	2 918 499
- od jednostek powiązanych	644 206	2 457 043
Koszt własny sprzedaży	473 742	1 694 124
- jednostkom powiązanim	5 030	230 000
Koszty sprzedaży	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży	528 930	1 224 375
Pozostałe przychody operacyjne	6 793	21 212
Pozostałe koszty operacyjne	2 991	3 615
Zyski (straty) z inwestycji	785 588	199 132
- zysk z wprowadzenia akcji spółek do obrotu	7 812	3 451
- wynik na sprzedaży papierów wartościowych	0	11 046
- odsetki i dywidendy	4 511	286
- aktualizacja portfela inwestycyjnego	773 265	184 349
Koszty ogólnego zarządu	959 863	635 291
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	358 457	805 812
Koszty finansowe netto	2 440	5 655
- dla jednostek powiązanych	0	0
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	0	0
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	356 017	800 157
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	356 017	800 157
Podatek dochodowy	158 062	150 717
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	197 955	649 440

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2012	01.01.2011
	01.10.2012	31.12.2011
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	197 955	649 440
Inne całkowite dochody z tyt.:	0	0
- aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Łączne całkowite dochody	197 955	649 440

Załącznik nr 4

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki Remedis S.A. na 01.10.2012 r.

Zarząd Spółki Remedis S.A. z siedzibą w Poznaniu, adres: ul. R. Strzałkowskiego 5/7 Poznań, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000270485, numer REGON 300464078, oświadcza, że stan księgowy Remedis S.A. na dzień, o którym mowa w art. 499 §2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, tj. na dzień 1 października 2012 roku, przedstawiony jest w bilansie Remedis S.A. stanowiącym załącznik do niniejszego oświadczenia.

Krzysztof Nowak

Prezes Zarządu

Załącznik do oświadczenia Zarządu Remedis S.A. zawierającego informację o stanie księgowym Spółki na dzień 1 października 2012 roku

Bilans Remedis S.A na dzień 1 października 2012 r. (w zł)

BILANS		stan na dzień 01.10.2012
Pasywa		
A. Kapitał własny		3 916 704,57
I. Kapitał podstawowy		3 912 666,60
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00
IV. Kapitał zapasowy		587 003,58
V. Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
VIII. Zysk (strata) netto		-582 965,61
1. Zysk netto		0,00
2. Strata netto		-582 965,61
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		13 875 813,57
I. Rezerwy na zobowiązania		27 580,60

1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 843,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 737,60
	- krótkoterminowe	2 737,60
3.	Pozostałe rezerwy	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	21 096,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	21 096,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	21 096,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 341 070,08
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	13 341 070,08
a)	kredyty i pożyczki	64,22
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	13 177 238,14
c)	inne zobowiązania finansowe	58 899,89
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 136,68
	- do 12 miesięcy	26 136,68
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 289,75
h)	z tytułu wynagrodzeń	7 553,23
i)	inne	54 888,17
3.	Fundusze specjalne	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	486 066,89
1.	Ujemna wartość firmy	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	486 066,89
	- krótkoterminowe	486 066,89
	Pasywa razem	17 792 518,14

BILANS

		stan na dzień 01.10.2012
Aktywa		
A.	Aktywa trwałe	6 822 283,67
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 765,01
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 765,01
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	59 593,11
1.	Środki trwałe	59 593,11
d)	Środki transportu	52 749,68
2.	Środki trwałe w budowie	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe	6 599 410,55
1. Nieruchomości	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 599 410,55
b) w pozostałych jednostkach	6 599 410,55
- udzielone pożyczki	6 599 410,55
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156 515,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	156 515,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 970 234,47
I. Zapasy	0,00
II. Należności krótkoterminowe	556 616,43
1. Należności od jednostek powiązanych	47 708,21
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	47 708,21
- do 12 miesięcy	47 708,21
2. Należności od pozostałych jednostek	508 908,22
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	506 208,22
- do 12 miesięcy	506 208,22
c) Inne	2 700,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 244 497,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 244 497,49
a) w jednostkach powiązanych	165 043,02
- udzielone pożyczki	165 043,02
b) w pozostałych jednostkach	8 693 418,11
- udzielone pożyczki	8 693 418,11
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 386 036,36
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	169 120,55
Aktywa razem	17 792 518,14

Rachunek zysków i strat Remedis S.A za okres od 1 stycznia 2012 do 1 października 2012 (w zł)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Za okres
		01.01.2012
		01.10.2012
A.		
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,	w tym:	1 144 805,93
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 144 805,93
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00

B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	835 909,70
- jednostkom powiązanym	
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	835 909,70
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	308 896,23
D. Koszty sprzedaży	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	815 506,77
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-506 610,54
G. Pozostałe przychody operacyjne	13 666,87
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	0,00
III. Inne przychody operacyjne	13 666,87
H. Pozostałe koszty operacyjne	700,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	700,00
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-493 643,67
J. Przychody finansowe	41 220,97
I. Dywidendy i udziały z w zyskach, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
II. Odsetki, w tym:	37 317,41
- od jednostek powiązanych	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV. aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V. Inne	3 903,56
K. Koszty finansowe	265 391,91
I. Odsetki, w tym:	111 985,92
- dla jednostek powiązanych	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	153 405,99
L. Zysk (strata) na działalności gospodarczej	-717 814,61
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00
N. Zysk (strata) brutto	-717 814,61
O. Podatek dochodowy	-134 849,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
R. Zysk (strata) netto	-582 965,61

Załącznik nr 5

Ustalenie wartości majątku Inwest Consulting S.A. (spółki przejmowanej) na dzień 01.10.2012 r.

Dla celów ustalenia wartości majątku Inwest Consulting S.A., zgodnie z art. 499 § 2 pkt. 3 KSH, przyjęto wycenę księgową, opierającą się o wartości ujawnione w bilansie Inwest Consulting S.A. sporządzonym na dzień 1 października 2012 roku, wykazanym w Oświadczeniu o stanie księgowym Inwest Consulting S.A., stanowiącym Załącznik nr 3 do niniejszego Planu Połączenia.

Tym samym przyjęto, iż wartość majątku Spółki jest równa jej wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu o sporządzony bilans Spółki, a więc jest równa sumie aktywów pomniejszonej o sumę zobowiązań i rezerw na zobowiązania.

Na potrzeby połączenia, wartość księgową zostaje skorygowana w dół o wartość aktywów finansowych skorygowanych o rezerwy na odroczony podatek i wpłacone zaliczki z tytułu ich sprzedaży (711 050,10 zł) oraz o wartość środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych (313 924,76 zł).

Na tej podstawie Zarząd Inwest Consulting S.A. ustala wartość majątku Inwest Consulting S.A. na dzień 1 października 2012 do celów połączenia z Remedis S.A. na kwotę 2.419.838,44 zł.

Sebastian Huczek

Prezes Zarządu