

PLAN POŁĄCZENIA

**4Mass spółka akcyjna z siedzibą w Wołominie
(Spółka Przejmująca)**

oraz

**Cosmex spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie
(Spółka Przejmowana)**

Warszawa, dnia 30 sierpnia 2023 roku

I. WPROWADZENIE

1. W związku z zamiarem połączenia spółek 4Mass S.A. z siedzibą w Wołominie oraz Cosmex S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej łącznie: „**Spółki**”), Spółki sporządziły niniejszy plan połączenia (dalej: „**Plan połączenia**”).
2. Plan połączenia został sporządzony przy założeniu, że uchwały o połączeniu zostaną podjęte po nabyciu przez 4Mass S.A., to jest spółkę przejmującą, łącznie 2.000.000 akcji Cosmex S.A., to jest spółki przejmowanej, reprezentujących łącznie 100 proc. kapitału zakładowego Cosmex S.A.
3. Plan połączenia został sporządzony na podstawie art. 498 oraz art. 499 w zw. z art. 516 §1, §5 i §6 ustawy z dnia 15 września 2000 roku kodeks spółek handlowych (Dz. U. 2020.1526, tj., ze zm., dalej: „**k.s.h.**”).
4. Połączenie, będące przedmiotem niniejszego Planu połączenia, zostanie dokonane w trybie połączenia przez przejście uregulowanego w art. 492 §1 pkt. 1, poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.
5. Z uwagi na fakt, że uchwały o połączeniu, w wykonaniu niniejszego Planu Połączenia, zostaną podjęte w sytuacji, gdy 100 proc. akcji Spółki Przejmowanej będzie posiadać akcjonariusz, którym będzie Spółka Przejmująca, połączenie zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem przepisów art. 516 §1, §5 i §6 k.s.h. to jest:
 - 1/ bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej;
 - 2/ bez wydania akcji Spółki Przejmującej akcjonariuszom Spółki Przejmowanej;
 - 3/ bez określania w planie połączenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej;
 - 4/ bez określania w Planie połączenia zasad dotyczących przyznania akcji Spółki Przejmującej;
 - 5/ bez określania w Planie połączenia dnia, od którego akcje Spółki Przejmującej wydane akcjonariuszom Spółki Przejmowanej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej;
 - 6/ bez dokonywania zmian w treści statutu Spółki Przejmującej (tym samym nie stosuje się przepisu art. 499 §2 pkt 2 k.s.h. dotyczącego wymogu załączenia do planu połączenia projektu zmian statutu Spółki Przejmującej).
6. Zgodnie z art. 500 §2¹ k.s.h., Plan połączenia zostanie udostępniony bezpłatnie do publicznej wiadomości na stronach internetowych, odpowiednio dla Spółki Przejmującej: <https://4mass.pl/>, a dla Spółki Przejmowanej: <https://cosmex.com.pl/>.
7. Zgodnie z przepisami art. 516 §1, §5 i §6 k.s.h. nie zachodzi konieczność badania planu połączenia przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności.

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O POŁĄCZENIU

1. Typ, firma i siedziba łączących się Spółek

Spółka przejmująca

4Mass S.A. (dalej: „**Spółka Przejmująca**”) z siedzibą w Wołominie przy ul. Kobyłkowskiej 2, 05-200 Wołomin, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000699821, posiadająca numer NIP 5242687753, oraz REGON 141987652.

Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 24.011.000 zł (dwadzieścia cztery miliony jedenaście tysięcy złotych) i dzieli się na 24.011.000 (dwadzieścia cztery miliony jedenaście tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda.

Na dzień sporządzenia Planu połączenia Spółka Przejmująca jest spółką publiczną, której akcje notowane są w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect).

Spółka przejmowana

Cosmex S.A. (dalej: „**Spółka Przejmowana**”) z siedzibą w Warszawie, ul. Franciszka Klimczaka 1, 02-797 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000894894, posiadająca numer NIP 5213926480, oraz REGON 388745162.

Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej wynosi 2.000.000 zł (dwa miliony złotych) i dzieli się na 2.000.000 zł (dwa miliony) akcji, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda.

Na dzień sporządzenia Planu połączenia akcjonariuszami Spółki Przejmowanej są:

- 1/ Vithea sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, posiadająca numer KRS 0000566615, posiadająca 1.180.000 (jeden milion sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej 1.180.000 zł (jeden milion sto osiemdziesiąt tysięcy złotych);
- 2/ Dom Handlowo-Agencyjny Amatex sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi posiadająca numer KRS 0000144958, posiadająca 600.000 (sześćset tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej 600.000 zł (sześćset tysięcy złotych);
- 3/ Małgorzata Panak, posiadająca numer PESEL 74071100189, posiadająca 200.000 (dwieście tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej 200.000 zł (dwieście tysięcy złotych);

- 4/ Janusz Lutek, posiadający numer PESEL 76091902619, posiadający 20.000 (dwadzieścia tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej 20.000 zł (dwadzieścia tysięcy złotych).

Jednocześnie, na dzień sporządzenia Planu połączenia, 4Mass S.A. jest stroną umów przedwstępnych, na podstawie których 4Mass S.A. planuje nabycie łącznie 2.000.000 akcji Cosmex S.A., reprezentujących łącznie 100 proc. kapitału zakładowego Cosmex S.A.

Plan połączenia został sporządzony przy założeniu, że uchwały o połączeniu zostaną podjęte po nabyciu przez 4Mass S.A. łącznie 2.000.000 akcji Cosmex S.A., reprezentujących łącznie 100 proc. kapitału zakładowego Cosmex S.A.

2. Sposób łączenia

Połączenie, będące przedmiotem niniejszego Planu połączenia, zostanie dokonane w trybie połączenia przez przejęcie uregulowanego w art. 492 §1 pkt. 1, poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

Połączenie, będące przedmiotem niniejszego Planu połączenia, zostanie dokonane bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

W wyniku połączenia przestanie istnieć Spółka Przejmowana. Po Połączeniu Spółka przejmująca będzie prowadziła przedsiębiorstwo pod dotychczasową firmą, to jest 4Mass spółka akcyjna.

III. PRAWA, KTÓRE MAJĄ BYĆ PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOWI LUB INNYM OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

W związku z połączeniem nie przewiduje się przyznania wspólnikom lub jakimkolwiek innym osobom jakichkolwiek szczególnych praw lub uprawnień.

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

W związku z połączeniem nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółek lub jakimkolwiek innym osobom uczestniczącym w połączeniu.

V. WARUNKI WYKONYWANIA PRAW WIERZYCIELI I WSPÓLNIKÓW MNIEJSZOŚCIOWYCH KAŻDEJ Z ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ ADRES, POD KTÓRYM MOŻNA BEZPŁATNIE UZYSKAĆ PEŁNE INFORMACJE NA TEMAT TYCH WARUNKÓW

Zgodnie z przepisem art. 495 §1 k.s.h. „majątek każdej z połączonych spółek powinien być zarządzany przez spółkę przejmującą bądź spółkę nowo zawiązaną oddzielnie, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem połączenia, a którzy przed upływem sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądali na piśmie zapłaty”, przy czym zgodnie z przepisem art. 495 §2 k.s.h. „za prowadzenie oddzielnego zarządu członkowie organów spółki przejmującej lub spółki nowo zawiązanej odpowiadają solidarnie”.

Zgodnie z przepisem art. 496 §1 k.s.h. „w okresie odrębnego zarządzania majątkami spółek wierzycielom każdej spółki służy pierwszeństwo zaspokojenia z majątku swojej pierwotnej dłużniczki przed wierzycielami pozostałych łączących się spółek”. Ponadto, zgodnie z przepisem art. 496 §2 k.s.h. „wierzyciele łączącej się spółki, którzy zgłosili swoje roszczenia w terminie sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu i uprawdopodobnili, że ich zaspokojenie jest zagrożone przez połączenie, mogą żądać, aby sąd właściwy według siedziby spółki przejmującej albo nowo zawiązanej udzielił im stosownego zabezpieczenia ich roszczeń, jeżeli zabezpieczenie takie nie zostało ustanowione przez łączącą się spółkę przejmującą bądź spółkę nowo zawiązaną”.

Pełne informacje na temat warunków wykonywania praw wierzycieli i wspólników mniejszościowych każdej ze Spółek łączących się można bezpłatnie uzyskać pod adresem każdej ze Spółek, wskazanym w pkt II powyżej.

VI. DZIEŃ, OD KTÓREGO CZYNNOŚCI ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK BĘDĄ UWAŻANE, DLA CELÓW RACHUNKOWOŚCI, ZA CZYNNOŚCI DOKONYWANE NA RACHUNEK SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM PRZEPISÓW USTAWY Z DNIA 29 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI

Czynności Spółek łączących się będą uważane, dla celów rachunkowości, za czynności dokonywane na rachunek Spółki Przejmującej począwszy od dnia rejestracji połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

VII. INFORMACJA NA TEMAT WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW PRZENOSZONYCH NA SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ NA OKREŚLONY DZIEŃ W MIESIĄCU POPRZEDZAJĄCYM OGŁOSZENIE PLANU POŁĄCZENIA

Informacja na temat wyceny aktywów i pasywów przenoszonych na Spółkę Przejmującą (tj. aktywów i pasywów Spółki Przejmowanej) na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu połączenia stanowi załącznik nr 4 do Planu Połączenia.

VIII. DZIEŃ ZAMKNIĘCIA KSIĄG RACHUNKOWYCH SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU, WYKORZYSTANYCH DO USTALENIA WARUNKÓW POŁĄCZENIA, Z UWZGLĘDNIENIEM PRZEPISÓW USTAWY Z DNIA 29 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI

Dniem zamknięcia ksiąg rachunkowych Spółek uczestniczących w połączeniu, wykorzystanych do ustalenia warunków połączenia, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, jest dzień rejestracji połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

IX. PROJEKT STATUTU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Połączenie, będące przedmiotem niniejszego Planu połączenia, zostanie dokonane bez dokonywania zmian w treści statutu Spółki Przejmującej (tym samym nie stosuje się przepisu art. 499 §2 pkt 2 k.s.h. dotyczącego wymogu załączenia do planu połączenia projektu zmian statutu Spółki Przejmującej).

X. ZAŁĄCZNIKI

Załącznikami do Planu połączenia są:

- 1/ projekt uchwały Spółki Przejmującej o połączeniu Spółek;
- 2/ projekt uchwały Spółki Przejmowanej o połączeniu Spółek;
- 3/ ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej, na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu połączenia;
- 4/ ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej, na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu połączenia;
- 5/ oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzoną dla celów połączenia na dzień, o którym mowa w pkt 3 powyżej, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;
- 6/ oświadczenie zawierające informacje o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzoną dla celów połączenia na dzień, o którym mowa w pkt 3 powyżej, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Małgorzata Panak

Prezes Zarządu
Cosmex S.A.

Bolesław Porolniczak

Członek Zarządu
4mass S.A.