



## 2. TENSIS SP. Z O.O. – Spółka Przejmowana

- a) **TYP:** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000252194
- b) **FIRMA:** Tensis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- c) **ADRES I SIEDZIBA:** ul. Sienkiewicza 4, 56-120 Brzeg Dolny
- d) **NIP:** 988-024-18-86
- e) **REGON:** 020251979,
- f) **KAPITAŁ ZAKŁADOWY:** 3.806.000,00 zł, na który składa się 3.806 udziałów o wartości 1.000,00 zł każdy
- g) **ZARZĄD:** Mirosław Siwirski – Prezes Zarządu

## II. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

1. Połączenie ma zostać dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15.09.2000 r. kodeks spółek handlowych (dalej: „KSH”) (łączenie się przez przejęcie), tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki Tensis, jako Spółki Przejmowanej, której jedynym wspólnikiem jest spółka PCC EXOL, na spółkę PCC EXOL, jako Spółkę Przejmującą.
2. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego na podstawie art. 493 § 1 KSH. Z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców KRS właściwego według siedziby Spółki Przejmującej, zgodnie z art. 493 § 2 KSH Spółka Przejmowana zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców KRS.
3. Stosownie do art. 494 § 1 KSH, Spółka Przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Na Spółkę Przejmującą z dniem połączenia przejdą w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.
4. Z dniem połączenia, zgodnie z art. 93 § 2 ordynacji podatkowej Spółka Przejmująca wstąpi we wszelkie przewidziane w przepisach prawa podatkowego prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
5. Z uwagi na fakt, że jedynym wspólnikiem spółki Tensis posiadającym wszystkie udziały spółki Tensis o łącznej wartości nominalnej 3.806.000 PLN (trzy miliony osiemset sześć tysięcy złotych), reprezentujące 100% kapitału zakładowego spółki Tensis, jest spółka PCC EXOL, połączenie zostanie dokonane zgodnie z art. 515 § 1 KSH. oraz art. 516 § 6 KSH, tj.

bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki PCC EXOL i bez wymiany udziałów w kapitale zakładowym spółki Tensis, jako Spółki Przejmowanej na akcje w kapitale zakładowym spółki PCC EXOL, jako Spółki Przejmującej.

### **III. UPROSZCZENIA PROCEDURY POŁĄCZENIA SPÓŁEK**

1. Spółka Przejmująca posiada 100 % udziałów w Spółce Przejmowanej.
2. W związku z powyższym, stosownie do art. 516 § 6 KSH, w związku z art. 516 § 5 KSH:
  - a) niniejszy plan połączenia nie będzie podlegać badaniu przez biegłego, o którym mowa w art. 502 § 1 KSH,
  - b) nie będzie sporządzana opinia biegłego, o której mowa w art. 503 § 1 KSH,
  - c) zarządy Łączących się Spółek nie sporządzą pisemnego sprawozdania, o którym mowa w art. 501 § 1 KSH,
  - d) Zarząd każdej z Łączących się Spółek nie będzie obowiązany informować Zarządu drugiej z Łączących się Spółek o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu (zgodnie z art. 501 § 2 KSH).
3. W związku z wystąpieniem okoliczności, o których mowa w pkt 1 powyżej, stosownie do art. 516 § 6 KSH postanowień art. 494 § 4 KSH i art. 499 § 1 pkt 2-4 KSH nie stosuje się tj. w niniejszym planie połączenia nie zostały określone:
  - a) stosunek wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej,
  - b) zasady dotyczące przyznania akcji w Spółce Przejmującej,
  - c) dzień, od którego akcje w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.
4. Zważywszy na fakt, że Spółka Przejmująca jest spółką publiczną, która zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych publikuje i udostępnia akcjonariuszom półroczne sprawozdania finansowe, zgodnie z art. 499 § 4 KSH w związku z art. 499 § 2 pkt 4 KSH nie jest konieczne sporządzenie i załączenie do niniejszego planu połączenia oświadczenia zawierającego informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej.

### **IV. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującĄ WSPÓLNIKOM I OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ**

W związku z faktem, że w Spółce Przejmowanej nie ma wspólników ani osób szczególnie uprawnionych w rozumieniu art. 499 § 1 pkt 5 KSH, w związku z połączeniem nie zostaną przyznane wspólnikowi oraz jakimkolwiek osobom szczególne uprawnienia w Spółce Przejmowanej.

## **V. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK I INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU**

Członkom organów Łączących się Spółek ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu nie zostaną w związku z połączeniem przyznane żadne szczególne korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 KSH.

## **VI. KSIĘGI RACHUNKOW**

1. Zgodnie z art. 44a ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. w Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm., dalej: „ustawa o rachunkowości”) co do zasady łączenie się spółek handlowych, rozlicza się i ujmuje na dzień połączenia w księgach rachunkowych spółki, na którą przechodzi majątek łączących się spółek (spółki przejmującej) albo nowej spółki powstałej w wyniku połączenia (spółki nowo zawiązanej) - metodą nabycia.

W razie jednak łączenia się spółek, na skutek którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez ich dotychczasowych udziałowców (w szczególności w razie połączenia jednostki dominującej niższego szczebla z jej jednostką zależną), zgodnie z art. 44a ust. 2 ustawy o rachunkowości można zastosować metodę łączenia udziałów.

2. W związku z powyższym Łączące się Spółki uzgadniają, że do połączenia zastosowanie będzie miała metoda łączenia udziałów, w związku z czym księgi rachunkowe nie zostaną zamknięte na podstawie art. 12 ust. 3 pkt 2 ustawy o rachunkowości, bowiem dojdzie do połączenia jednostek i w efekcie nie powstanie nowa jednostka.

## **VII. PRZESŁANKI I KORZYŚCI WYNIKAJĄCE Z POŁĄCZENIA**

1. Łączące się Spółki są częścią grupy kapitałowej PCC EXOL, zajmującej się produkcją materiałów i produktów chemicznych, przy czym Spółka Przejmująca jest podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki Przejmowanej i jednocześnie jej jedynym wspólnikiem, posiadającym 100 % udziału w kapitale zakładowym.
2. PCC EXOL jest producentem środków powierzchniowo czynnych (surfaktantów) i zajmuje dominującą pozycję w zakresie ich produkcji w Polsce. Jest również wiodącym producentem w Europie Wschodniej i Środkowo-Wschodniej. Spółka oferuje ponad 200 różnych produktów i kilkadziesiąt formułacji przemysłowych znajdujących zastosowanie m.in. w następujących branżach: środki higieny osobistej i kosmetyki, detergenty, czyszczenie i mycie przemysłowe, tworzywa sztuczne, farby, lakiery i kleje, obróbka metalu, przemysł budowlany, przemysł wydobywczy i wiertniczy, przemysł celulozowo-papierniczy, przemysł włókienniczy i garbarski oraz agrochemikalia.

3. Tensis jest długoletnim producentem środków chemicznych dla przemysłu lekkiego i ciężkiego. Spółka ta dostarcza innowacyjne rozwiązania dla branż przemysłowych takich, jak: przemysł wydobywczy, włókiennictwo, garbarstwo, przemysł gaśniczy, budownictwo, metalurgiczny i wiele innych.
4. W wyniku połączenia nastąpi uproszczenie struktur Grupy PCC EXOL, do której należy Tensis, w ramach prowadzonej działalności w Polsce. Przewiduje się, że połączenie spółek pozwoli na osiągnięcie synergii operacyjnych, organizacyjnych jak i kosztowych, w tym między innymi: umocnienie pozycji rynkowej Spółki poprzez powstanie jednego podmiotu gospodarczego prowadzącego działalność na terenie Polski, uproszczenie struktury organizacyjnej Grupy PCC EXOL i zwiększenie efektywności jej działania oraz uproszczenie struktur zarządczych i nadzorczych.
5. Z uwagi na powyższe połączenie Łączących się Spółek jest w pełni uzasadnione gospodarczo.

## **VIII. UCHWAŁY O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

Zgodnie z art. 506 § 1 i § 4 KSH, podstawą połączenia będą stanowić uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, zawierające zgodę na niniejszy plan połączenia, jak również zgodę na proponowane zmiany statutu Spółki Przejmującej.

## **XII. ZMIANA STATUTU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

1. W wyniku połączenia treść statutu Spółki Przejmującej zostanie odpowiednio zmodyfikowana, w sposób uwzględniający zmiany wynikające z połączenia ze Spółką Przejmowaną (jednakże tylko w zakresie ujednoczenia przedmiotu działalności Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej).
2. Projekt zmian statutu Spółki Przejmującej (o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 KSH) w zakresie rozszerzenia rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej przez Spółkę Przejmującą stanowi załącznik do Planu Połączenia (jako projekty uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmującej o zmianie statutu oraz o przyjęciu tekstu jednolitego statutu znajdujące się w Załączniku nr 1 do niniejszego planu połączenia).

## **XIII. UZGODNIENIE PLANU POŁĄCZENIA**

Zgodnie z art. 498 KSH niniejszy plan połączenia został uzgodniony między Łączącymi się Spółkami i przyjęty uchwałami Zarządów, odpowiednio Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej, podjętymi w dniu 10 grudnia 2015 r., oraz podpisany przez Spółkę Przejmującą i Spółkę Przejmowaną w dniu 10 grudnia 2015 r., co zostało stwierdzone złożonymi poniżej podpisami.

Plan Połączenia zostanie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej każdej z Łączących się Spółek co najmniej na miesiąc przed dniem rozpoczęcia Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej i Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej, na których ma być podjęta, nieprzerwanie do dnia ich zakończenia.

#### **XIV. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA**

Załączniki do niniejszego planu połączenia stanowią:

- 1) Załącznik nr 1 - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki **PCC EXOL S.A.** w sprawie połączenia PCC EXOL S.A. i Tensis Sp. z o.o., zmiany statutu Spółki Przejmującej oraz przyjęciu tekstu jednolitego statutu Spółki Przejmującej – zawierającej jednocześnie projekt zmian statutu Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 ust. 2 KSH;
- 2) Załącznik nr 2 - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki **Tensis Sp. z o.o.** w sprawie połączenia PCC EXOL S.A. i Tensis Sp. z o.o. i wyrażenia zgody na proponowane zmiany statutu Spółki Przejmującej;
- 3) Załącznik nr 3 - Ustalenie wartości majątku Spółki Tensis Sp. z o.o. – wartość aktywów netto na dzień 01.11.2015, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia (publikację planu połączenia na stronie internetowej zgodnie z art. 500 § 2(1) KSH);
- 4) Załącznik nr 4 - Oświadczenie o stanie księgowym spółki **Tensis Sp. z o.o.** sporządzone dla celów połączenia na dzień 01.11.2015, tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia (publikację planu połączenia na stronie internetowej zgodnie z art. 500 § 2(1) KSH), przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny;
- 5) Załącznik nr 5 - Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dotycząca Spółki Przejmującej;
- 6) Załącznik nr 6 - Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dotycząca Spółki Przejmowanej.

**PCC EXOL S.A.:**

**Tensis Sp. z o.o.:**

**Mirosław Siwirski**

**Mirosław Siwirski**

---

Prezes Zarządu

---

Prezes Zarządu

**Rafał Zdon**

---

Wiceprezes Zarządu