

PLAN POŁĄCZENIA
BIO-TECH Consulting spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Łodzi
oraz
Centrum Medycyny Spersonalizowanej CODE Sp. z o.o. w Łodzi

uzgodniony i sporządzony w dniu 28 marca 2025 r. roku przez Zarządy łączących się Spółek:

Bio-Tech Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Tuwima 30 lokal 3U, 90-002 Łódź, NIP: 7251941028, REGON: 100338227, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000278618, zwaną dalej: **BTC**, reprezentowaną przez Tadeusza Pietruchę -Prezesa Zarządu,

i

CENTRUM MEDYCYNY SPERSONALIZOWANEJ CODE Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, adres: 90-010 Łódź, ul. Tuwima 15, NIP: 725-207-73-59, REGON: 101807581, wpisane do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000516541, zwaną dalej: **CMS**, reprezentowaną przez Monikę Markut – Członka Zarządu oraz Tadeusza Pietruchę – Prezesa Zarządu,

I. WSTĘP I CEL POŁĄCZENIA

- 1.1. Niniejszy plan połączenia spółek został uzgodniony, przyjęty i podpisany zgodnie z art. 498 oraz art. 499 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych („**KSH**”) w związku z planowanym połączeniem spółek **BTC** oraz **CMS** (łącznie zwane „**Spółkami**”).
- 1.2. Planowane połączenie ma charakter tzw. połączenia odwrotnego, w którym spółka zależna – **CMS** przejmuje spółkę dominującą – **BTC**. Spółka dominująca posiada 62 % udziałów Spółki zależnej.
- 1.3. Decyzja o połączeniu poprzez połączenie odwrotne wynika z poniższych okoliczności:
 - 1) Z uwagi na planowany kierunek rozwoju **CMS CODE**, w tym planowane inwestycje, celowe jest wykorzystanie potencjału **BTC** w celu zwrócenia

- uwagi większej grupy inwestorów na działalność spółki przejmującej;
- 2) Spółki dążą do optymalizacji struktury kapitałowej poprzez jej uproszczenie w ramach konsolidacji prowadzonej działalności gospodarczej w jednym podmiocie;
 - 3) Spółki mają na celu redukcję kosztów ich działalności jako odrębnych podmiotów poprzez skupienie tej działalności w jednym podmiocie.
- 1.4. Wspólnicy Spółek jednomyślnie, zgodnie z brzmieniem art. 503¹ § 1 KSH, wyrazili w dniu 27 marca 2025 roku zgodę na wyłączenie z obowiązku: sporządzenia sprawozdania o którym mowa w art. 501 § 1 KSH, udzielenia informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH oraz badania planu połączenia przez biegłego i wydania przez niego opinii.
- 1.5. Niniejszy plan połączenia został przyjęty uchwałami zarządów spółek BTC i CMS CODE podjętymi w dniu 27 października 2021 roku.
- 1.6. Żadna z łączących się Spółek nie jest w likwidacji ani w upadłości, ani nie rozpoczęła podziału majątku.

II. DANE OGÓLNE DOTYCZĄCE ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

II.1. Bio-Tech Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Tuwima 30 lokal 3U, 90-002 Łódź, NIP: 7251941028, REGON: 100338227, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000278618, kapitał zakładowy: 120.000,00 zł, kapitał opłacony w całości - **jako Spółka przejmowana** oraz

II.2. CENTRUM MEDYCYNY SPERSONALIZOWANEJ CODE Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, adres: 90-010 Łódź, ul. Tuwima 15, NIP: 725-207-73-59, REGON: 101807581, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000516541, kapitał zakładowy: 607.500 zł, kapitał opłacony w całości – **jako Spółka przejmująca**.

III. SPOSÓB ŁĄCZENIA



III.1. Połączenie będzie dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych (łączenie przez przejęcie) w zw. z art. 515 § 1 KSH, poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej: BIO-TECH Consulting sp. z o.o., na spółkę przejmującą: Centrum Medycyny Spersonalizowanej CODE sp. z o.o. w zamian za udziały własne, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki przejmowanej proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w Spółce przejmowanej.

III.2. Na skutek Połączenia CMS CODE jako spółka przejmująca wstąpi we wszelkie prawa i obowiązki BTC jako spółki przejmowanej, na zasadzie określonej w 494 § 1 KSH, a BTC zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w dniu zarejestrowania Połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

III. 3. Przeniesienie majątku spółki przejmowanej BTC na spółkę przejmującą CMS nastąpi w dniu rejestracji połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

III.4. Połączenie będzie miało charakter połączenia „odwrotnego” (downstream merger). Spółka przejmowana posiada bowiem 7.533 udziałów o łącznej wartości nominalnej 376.650,00 zł w Spółce przejmującej, co stanowi 62 % kapitału zakładowego Spółki przejmującej.

III.5. Stosownie do treści art. 515 § 1 KSH Spółka przejmująca wyda jednemu wspólnikowi Spółki przejmowanej udziały własne, które nabędzie w wyniku połączenia ze Spółką przejmowaną. W konsekwencji połączenie przeprowadzone będzie bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki przejmującej.

III.6. Zgodnie z treścią art. 506 § 1 kodeksu spółek handlowych, Zgromadzenie Wspólników spółki przejmowanej podejmie uchwałę o połączeniu Spółek, zawierającą zgodę na plan połączenia. Projekt uchwały zgromadzenia wspólników spółki przejmowanej stanowi załącznik do niniejszego planu połączenia.

III.7. Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki przejmującej i Spółki przejmowanej zgodnie z art. 500

TP
ofu

§ 2¹ KSH, w związku z czym nie podlega on ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

IV. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW

IV.1. Wycena Spółki przejmowanej i przejmującej

Wartość majątku BTC na dzień 28.02.2025 r. wynosi 2.290.154,00 zł i została ustalona metodą majątkową według wartości księgowej.

Wartość majątku CMS na dzień 28.02.2025 r. wynosi 754.796,28 zł i została ustalona metodą majątkową według wartości księgowej.

Istota metody wyceny księgowej polega na przyjęciu, że wartość spółki jest równa wartości jej aktywów netto. Przyjęcie tej metody wyceny jest optymalne na potrzeby przeprowadzenia niniejszego połączenia z uwagi na to, że:

- 1) Bilanse łączących się spółek, w oparciu o które dokonywana jest wycena, właściwie oddają ich stan,
- 2) Bilanse łączących się spółek, w oparciu o które dokonywana jest wycena, zostały sporządzone na ten sam dzień, przy wykorzystaniu tych samych metod i w tym samym układzie.

IV.2. Stosunek wymiany

Zgodnie z poglądami doktryny i orzecznictwa powyższe rozwiązanie, tj. umowne ustalenie wartości spółek objętych połączeniem na potrzeby określenia parytetu wymiany jest dopuszczalne. Zgodnie ze stanowiskiem komentatorów „*nie można a priori odrzucić dopuszczalności ustalenia tego parytetu w sposób czysto „umowny” tj. oddający rzeczywistą wolę uczestników łączenia, nawet jeśli tak ustalony parytet wymiany nie jest oparty na jakiejkolwiek znanej metodzie wyceny*” (por. Komentarz do art. 503 ksh, M. Rodzyńkiewicz). Powyższe znajduje również potwierdzenie w opinii innych przedstawicieli doktryny, którzy jednoznacznie przesądzają, że „kodeks nie



reguluje, jaką metodę należy przyjąć” (por. Podstawy ustalenia parytetu wymiany akcji, s. 51, M. Mackiewicz; Komentarz do art. 499 ksh, Z. Jara). Wręcz przeciwnie w doktrynie ekonomicznej podkreśla się, że majątkowa metoda wyceny dokonywana na podstawie wartości jej aktywów bilansowych, mimo że relatywnie najprostsza, wydaje się być zazwyczaj najmniej odpowiednia w przypadku fuzji i przejęć, gdyż nie bierze pod uwagę zdolności do generowania dochodów przez przedsiębiorstwo spółki oraz kombinacji posiadanych aktywów (por. Fuzje i przejęcia, s. 157, M. Lewnadowski; Komentarz do art. 499 ksh, J. Bieniak).

Mając powyższe na uwadze stosunek wymiany udziałów Spółki przejmowanej na udziały Spółki przejmującej został ustalony w sposób umowny następująco: na 1 udział Spółki przejmowanej przypada 3,13875 udziałów Spółki przejmującej. Parytet ten został ustalony w wyniku przyjęcia następujących założeń.

Spółka przejmowana posiada 7.533 udziałów w Spółce przejmującej, co odpowiada 62 % jej kapitału zakładowego. Wspólnikami Spółki przejmowanej są:

- a) Tadeusz Pietrucha, który posiada 2.306 udziałów w BTC, co stanowi 96,08% wszystkich udziałów w Spółce przejmowanej,
- b) Danuta Pietrucha, która posiada 94 udziały w BTC, co stanowi 3,92% wszystkich udziałów w Spółce przejmowanej.

Wobec tego, że 62% udziałów CMS stanowi własność BTC, na skutek sukcesji uniwersalnej będącej następstwem opisywanego połączenia, nastąpi nabycie przez CMS udziałów własnych, co stanowi dozwolone nabycie udziałów własnych zgodnie z art. 200 § 1 KSH. Udziały te, na podstawie art. 515 § 1 KSH zostaną przyznane w całości dotychczasowym wspólnikom Spółki przejmowanej, stosownie do ich udziałów w Spółce przejmowanej, tj. za 2.400 Spółki przejmowanej w wyniku połączenia wspólnikom Spółki przejmowanej winno być wydanych 7.533 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 376.650,00 zł.

Udziały te zostaną wydane wspólnikom w następującej proporcji:

- a) wspólnikowi Tadeuszowi Pietrucha powinno być wydanych 7.238 udziałów (96,08%),
- b) wspólnikowi Danucie Pietrucha powinno być wydanych 295 udziałów (3,92 %).



Liczbę udziałów ustala się przez pomnożenie liczby udziałów posiadanych przez wspólników Spółki przejmowanej przez przyjęty parytet wymiany udziałów oraz zaokrąglenie otrzymanego wyniku w dół do najbliższej liczby całkowitej.

Stosunek wymiany udziałów przyjęty jest w oparciu o założenie, iż po połączeniu Spółek i umorzeniu udziałów własnych CMS nie ulegnie zmianie procentowa wartość struktury udziałów Spółki przejmującej i zachowana będzie proporcja, zgodnie z którą beneficjenci rzeczywiści Spółek, tj. Tadeusza Pietrucha i Danuta Pietrucha, będą posiadali ilość udziałów odpowiadającą sumie ich dotychczasowych udziałów spółki przejmującej i przypadającej na nich części udziałów Spółki przejmowanej, tj.:

	1	2	3	4	5
Wspólnik	Dawniej CMS	Dawniej BTC	Dawniej przysługujący udział BTC w CMS przypadający na wspólnika	Dawniej suma udziałów CMS przypadająca na wspólnika (1+3)	CMS – po połączeniu
Tadeusz Pietrucha	2.929	2.306	7.238	10.167	10.167
Marek Pietrucha	1000	-----	-----	1000	1.000
Danuta Pietrucha	238	94	295	533	533
Martyna Pietrucha	300	-----	-----	300	300
EngineArch sp. z o.o.	150	-----	-----	150	150
Monika Markut	10	-----	-----	10	10

IV.3. Dopłaty

Brak dopłat w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 ksh.



V. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

Udziały z połączenia przyznane zostaną wspólnikom Spółki przejmowanej w dniu rejestracji połączenia zgodnie z art. 493 § 2 ksh i art. 494 § 4 ksh. Wspólnicy BTC w dniu połączenia z mocy prawa staną się udziałowcami CMS, bez obowiązku objęcia i opłacenia utworzonych udziałów.

VI. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY Z POŁĄCZENIA UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Udziały przyznawane wspólnikom Spółki przejmowanej będą uczestniczyły w zyskach Spółki przejmującej od pierwszego roku obrachunkowego, w którym połączenie będzie zarejestrowane.

VII. PRAWA PRYZNAWANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującą WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

W związku z połączeniem przez przejęcie spółki BTC nie przewiduje się przyznania wspólnikom Spółki przejmowanej oraz jakimkolwiek osobom szczególnych praw w Spółce przejmującej.

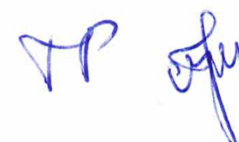
VIII. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK PRZEJMOWANEJ I PRZEJMUJĄCEJ ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

W związku z połączeniem nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów Spółki przejmowanej i Spółki przejmującej, jak również korzyści dla innych osób uczestniczących w połączeniu.

IX. UPROSZCZENIA

Wspólnicy łączących się Spółek złożyli zgodne oświadczenia w trybie art. 5031 § 1 KSH złożyli zgodne oświadczenia woli o zastosowaniu następujących uproszczeń w procesie połączenia:

- 1) o niesporządzaniu sprawozdań Zarządów łączących się Spółek zawierających



uzasadnienie połączenia, o których mowa w art. 501 § 1 KSH;

- 2) o odstąpieniu o informowaniu przez Zarządy łączących się spółek o wszystkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem powzięcia uchwały o połączeniu, o czym mowa jest w art. 501 § 2 KSH;
- 3) o odstąpieniu od obowiązku poddania badaniu Planu połączenia przez biegłego rewidenta i sporządzania przez niego opinii.

X. UZGODNIENIE PLANU POŁĄCZENIA

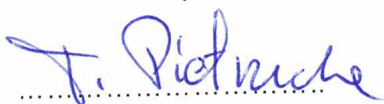
Zgodnie z treścią art. 498 KSH Plan połączenia został uzgodniony i podpisany przez łączące się Spółki dnia 28.03.2025 r.

Do planu połączenia, zgodnie z art. 499 § 2 ksh załączono:

1. Załącznik nr 1 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki przejmującej,
2. Załącznik nr 2 – projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki przejmowanej,
3. Załącznik nr 3 – projekt zmian umowy Spółki przejmującej,
4. Załącznik nr 4 – ustalenie wartości majątku Spółki przejmowanej na dzień 28.02.2025 r.,
5. Załącznik nr 5a – oświadczenie o stanie księgowym Spółki przejmującej na dzień 28.02.2025 r.
6. Załącznik nr 5b – oświadczenie o stanie księgowym Spółki przejmowanej na dzień 28.02.2025 r.

W imieniu BTC:

Tadeusz Pietrucha
Prezes Zarządu



W imieniu CMS:

Tadeusz Pietrucha
Prezes Zarządu



Monika Markut
Wiceprezes Zarządu

