

PLAN POŁĄCZENIA

(łączenie przez przejęcie – art. 492 § 1 pkt 1) kodeksu spółek handlowych)

podpisany w dniu 17.03.2020 r. pomiędzy:

Spółką Akcyjną DEKTRA z siedzibą w Toruniu przy ulicy Równinnej 29-31, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000373212 przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 8792212347, kapitał zakładowy w wysokości 110.400,00 zł, opłacony w całości, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu Beatę Stefańską, (dalej: "Dektra" lub „Spółka Przejmująca”);

oraz

Spółką Akcyjną Indiver z siedzibą w Toruniu przy ulicy Równinnej 29-31, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000381928 przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 8792645460, kapitał zakładowy w wysokości 200.000,00 zł, opłacony w całości, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu Macieja Stefańskiego (dalej: "Indiver" lub „Spółka Przejmowana”).

Dektra i Indiver będą zwane dalej „Spółkami”, a każda z osobna „Spółką”.

Preambuła

- 1) Plan połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany zgodnie z art. 498 w zw. z art. 499 Kodeksu spółek handlowych (dalej „ksh”), w związku z planowanym połączeniem Spółek;
- 2) Uzasadnieniem połączenia Spółek jest dążenie do racjonalnego zarządzania finansami, redukcja obowiązkowych opłat związanych z funkcjonowaniem dwóch odrębnych przedsiębiorstw;
- 3) Dzięki planowanemu połączeniu Spółek uproszczeniu ulegnie struktura organizacyjna.

Strony uzgodniły warunki połączenia w trybie art. 492 § 1 pkt 1) ksh:

- 1) typ, firma i siedziba każdej z łączących się spółek, sposób łączenia:

Spółka Przejmująca – spółka akcyjna prawa polskiego:

Dektra Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu przy ulicy Równinnej 29-31, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000373212 przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy KRS, NIP 8792212347, o kapitale zakładowym w wysokości 110,400 zł, opłaconym w całości;

Spółka Przejmująca jest spółką publiczną w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 623, ze zm.) (dalej: „Ustawa o Ofercie”), której akcje są dopuszczone do obrotu na zorganizowanym rynku akcji prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie poza rynkiem regulowanym w formule alternatywnego systemu obrotu (New Connect).

Spółka Przejmowana – spółka akcyjna prawa polskiego

Indiver Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu przy ulicy Równinnej 29-31, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000381928 przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym w wysokości 200.000,00 zł, opłaconym w całości, 100% udziałów Spółki Przejmowanej posiada Spółka Przejmująca;

Połączenie nastąpić ma w trybie art. 492 § 1 pkt 1) ksh, tj. łączenie przez przejęcie. Z uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, połączenie odbędzie się w trybie art. 516 § 6 ksh oraz bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, a także bez wydania nowych akcji w kapitale Spółki Przejmującej.

Wobec powyższego, nie zostały sporządzone sprawozdania zarządów Spółek oraz opinia biegłego zgodnie z wyłączeniem od obowiązku ich sporządzania przewidzianego w art. 516 § 6 ksh.

2) stosunek wymiany udziałów lub akcji spółki przejmowanej bądź spółek łączących się przez zawiązanie nowej spółki na udziały lub akcje spółki przejmującej bądź spółki nowo zawiązanej i wysokość ewentualnych dopłat:

nie stosuje się z mocy art. 516 § 6 ksh

3) zasady dotyczące przyznania udziałów albo akcji w spółce przejmującej bądź w spółce nowo zawiązanej:

nie stosuje się z mocy art. 516 § 6 ksh

4) dzień, od którego udziały albo akcje, o których mowa w pkt 3, uprawniają do uczestnictwa w zysku spółki przejmującej bądź spółki nowo zawiązanej:

nie stosuje się z mocy art. 516 § 6 ksh

5) prawa przyznane przez spółkę przejmującą bądź spółkę nowo zawiązaną wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w spółce przejmowanej bądź w spółkach łączących się przez zawiązanie nowej spółki:

Nie przewiduje się przyznania przez spółkę przejmującą praw wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w spółce przejmowanej;

6) szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu, jeżeli takie zostały przyznane:

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu.

Ponieważ Spółka Przejmująca jest spółką publiczną, której akcje notowane są na rynku New Connect przez GPW oraz publikuje i udostępnia roczne i kwartalne sprawozdania finansowe skonsolidowane i

jednostkowe, stosownie do treści art. 499 § 4 ksh nie zostało sporządzone oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, o których mowa w art. 499 § 2 pkt 4) ksh. Raporty okresowe Spółki Przejmującej uwzględniające również sytuację finansową Spółki Przejmowanej, dostępne są na stronie internetowej www.dektra.pl w zakładce "Inwestorzy" w dziale finanse i raporty.

Ze względu na brak podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz to, że połączenie nie powoduje powstania nowych okoliczności wymagających ujawnienia w Statucie Spółki Przejmującej i nie proponuje się żadnych innych zmian tego Statutu, nie przewiduje się w związku z połączeniem zmiany Statutu Spółki Przejmującej.

Plan połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, z uwagi na jego publikację zgodnie z art. 500 § 21 ksh. Plan połączenia będzie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Dektra nieprzerwanie, aż do dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na których mają zostać podjęte uchwały w sprawie połączenia Spółek.

Dokumenty związane z połączeniem będą dostępne na stronie internetowej www.dektra.pl w zakładce „Inwestorzy”.

Załączniki do planu połączenia:

Załącznik nr 1 - projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmującej w sprawie połączenia spółek;

Załącznik nr 2 - projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia spółek;

Załącznik nr 3 - ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej Indiver, na dzień 29.02.2020 r.;

Załącznik nr 4 - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej Indiver sporządzoną dla celów połączenia na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 29.02.2020 – przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny na dzień 31.12.2019 r.

Plan sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach po 2 dla każdej ze Spółek.

Beata Stefańska



Prezes Zarządu

Dektra Spółka Akcyjna

Maciej Stefański



Prezes Zarządu

Indiver Spółka Akcyjna

Załącznik nr 1

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmującej w sprawie połączenia spółek

Uchwała nr []

Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Dektra Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu z dnia [] roku w sprawie połączenia Dektra SA ze spółką Indiver SA „Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą Dektra SA z siedzibą w Toruniu („Spółka”) niniejszym działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) oraz art. 506 Kodeksu spółek handlowych

postanawia:

1. uchwalić o połączeniu Spółki ze spółką Indiver Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu (87-100), przy ulicy Równinnej 29-31, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000381928 przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, kapitał w wysokości 200.000,00 zł, opłaconym w całości, (dalej: „Spółka Przejmowana”) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę – na zasadach określonych w planie połączenia uzgodnionym między Spółką a Spółką Przejmowaną w dniu 17 marca 2020 roku (zwanym dalej „Planem Połączenia”), który zgodnie z art. 500 § 21 Kodeksu spółek handlowych został udostępniony w raporcie bieżącym Spółki nr ESPI 5/2020 z dnia 17 marca 2020 r., a także na stronie internetowej www.dektra.pl;

Plan Połączenia stanowi załącznik do niniejszej uchwały;

2. wyrazić zgodę na Plan Połączenia;

3. upoważnić Zarząd Spółki do dokonania wszystkich niezbędnych czynności faktycznych i prawnych związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Spółki ze Spółką Przejmowaną.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. Połączenie Spółki ze Spółką Przejmowaną nastąpi z chwilą wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców przez właściwy sąd rejestrowy.”

Załącznik nr 2

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia spółek

Uchwała nr []

„Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą Indiver Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu („Spółka”) niniejszym działając na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) oraz art. 506 Kodeksu spółek handlowych postanawia:

1. Uchwalić o połączeniu Spółki ze spółką Dektra Spółka Akcyjna, z siedzibą w Toruniu (87-100), przy ulicy Równinnej 29-31, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000373212 przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, NIP 8792212347, o kapitale zakładowym w wysokości 110,400 zł, opłaconym w całości (dalej: „Spółka Przejmująca”) w trybie art.492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki na Spółkę Przejmującą – na zasadach określonych w planie połączenia uzgodnionym między Spółką a Spółką Przejmującą w dniu 17 marca 2020 roku (zwanym dalej „Planem Połączenia”);
2. Wyrazić zgodę na Plan Połączenia;
3. Upoważnić Zarząd Spółki do dokonania wszystkich niezbędnych czynności faktycznych i prawnych związanych z przeprowadzeniem procedury połączenia Spółki ze Spółką Przejmującą. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. Połączenie Spółki ze Spółką Przejmującą nastąpi z chwilą wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców przez właściwy sąd rejestrowy.”

Załącznik nr 3

Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień (29.02.2020 r.)

Dla celów procesu połączenia przyjęto wycenę wartości majątku Spółki Przejmowanej według wartości księgowej na dzień 29 lutego 2020 r. Wartość majątku Spółki Przejmowanej wynosi 1 650 994,29 złotych. Wartość księgowa wyceniana jest na podstawie pozycji bilansowych przedsiębiorstwa (aktywów i pasywów) i stanowi ona różnicę aktywów i zobowiązań Spółki Przejmowanej, czyli równa jest wartości kapitału własnego.

Poniżej przedstawiono kalkulacje wartości księgowej:

Pozycja Stan na 29.02.2020 r.

Suma aktywów Spółki Przejmowanej 1 650 994,29 zł

Suma zobowiązań Spółki Przejmowanej 658 304,00 zł

Wartość majątku Spółki Przejmowanej 992 690,29 zł

Wartość kapitału własnego Spółki Przejmowanej 992 690,29 zł

Załącznik nr 4

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej Indiver sporządzoną dla celów połączenia na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie planu połączenia, tj. na dzień 29.02.2020 – przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny na dzień 31.12.2019 r.

BILANS

AKTYWA	29.02.2020
A.	
AKTYWATRWALE	182 684,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	
2. Wartość firmy	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
- licencje , oprogramowanie	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
II. Wartość firmy - jednostki zależne	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	182 684,07
1. Środki trwałe	182 684,07
a. Grunty własne - prawo wieczystego użytk.	
b. Budynki i budowle i obiekty inż.. lądowej i wodnej	
c. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d. Środki transportu	182 684,07
e. Inne środki trwałe	0,00
2. Środki trwałe w budowie	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00
1. Od jednostek powiązanych	
2. Od pozostałych jednostek	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00
1. Nieruchomości	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	
- udzielone pożyczki	
4. Inne inwestycje długoterminowe	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	

B. AKTYWA OBROTOWE	1 468 310,22
I. Zapasy	201,18
1. Materiały	
2. Półprodukty i produkty w toku	
3. Produkty gotowe	
4. Towary	201,18
5. Zaliczki na dostawy	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 222 773,04
1. Należności od jednostek powiązanych	1 221 459,04
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 221 459,04
- do 12 m-cy	1 221 459,04
- powyżej 12 mcy	
b) inne	
2. Należności od pozostałych jednostek	1 314,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	286,00
- do 12 m-cy	286,00
- powyżej 12 mcy	
b) z tytułu podatków, ceł, ub. sp i zd, dotacji	581,00
c) inne	
d) dochodzone na drodze sądowej	447,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	244 276,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	244 276,50
a) w jednostkach powiązanych	
- udziały lub akcje	
b) w pozostałych jednostkach	
- udziały lub akcje	
- udzielone pożyczki	
c) Środki pieniężne	244 276,50
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	244 276,50
- Inne środki pieniężne	
- Inne aktywa pieniężne	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozl. Międzyokresowe	1 059,50
- prowizje od kredytów	
- VAT-7	
- prenumeraty i ubezpieczenia	1 059,50
AKTYWA RAZEM	1 650 994,29

PASYWA	29.02.2020
A. KAPITAŁ /fundusz/ WŁASNY	992 690,29
I. Kapitał /fundusz/ podstawowy	200 000,00
II. Należne lecz nie wniesione wkłady kapitału	0,00
III. Udziały (akcje) własne - (wielkość ujemna)	0,00
IV. Kapitał /fundusz/ zapasowy	802 505,24
1. Kapitał /fundusz/ zapasowy mniejszości	
V. Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-41 804,91
1. Zysk /wielkość dodatnia/	
2. Strata / wielkość ujemna/	-41 804,91
3. zysk/strata akcj. Mniejszości	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	31 989,96
1. Zysk netto /wielkość dodatnia/	31 989,96
2. Strata netto /wielkość ujemna/	0,00
3. zysk/strata akcj. mniejszości	
IX. Odpisy netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
A.1.KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	658 304,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
1. Rezerwa z tyt. odroc. pod. Dochodowego	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
3. Pozostałe rezerwy	
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	
2. Wobec pozostałych jednostek	
a) Kredyty i pożyczki	
c) inne zobowiązania	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	658 304,00
1. Wobec jednostek powiązanych	1 036,94
c) z tytułu dostaw i usług	1 036,94
- do 12 m-cy	1 036,94
2. Wobec pozostałych jednostek	657 267,06
a) Kredyty i pożyczki	292 184,93
b) Inne zobowiązania finansowe	0,00

c) z tytułu dostaw i usług	353 251,78
- do 12 m-cy	353 251,78
- powyżej 12 mcy	
d) Zaliczki otrzymane na dostawy	
e) Zobowiązania wekslowe	
f) Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpie. społecznych	11 830,35
g) Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń	0,00
h) Inne	0,00
3. Fundusze specjalne	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
1. Ujemna wartość firmy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	0,00
PASYWA RAZEM	1 650 994,29