

PLAN POŁĄCZENIA
(zwany dalej „Planem Połączenia”)
został przygotowany i uzgodniony
w dniu 24 maja 2022 r. pomiędzy:

SPAR spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (60-476) przy ul. Druskienickiej 12, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000770617, posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 1.000.000,00 zł oraz posiadającą numery NIP: 7831797536, REGON: 382544215 (zwaną dalej również „Spółką Przejmującą”),

oraz

„WSS Nieruchomości” spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (60-476) przy ul. Druskienickiej 12, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000508573, posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 263.146.800,00 zł oraz posiadającą numery NIP: 7811895684, REGON: 302725070, (zwaną dalej również „Spółką Przejmowaną 1”),

oraz

„WSS Dystrybucja” spółką akcyjną z siedzibą w Poznaniu (60-476) przy ul. Druskienickiej 12, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000274104, posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 11.545.500,00 zł, posiadającą NIP 7790021358 i REGON 004800878 (zwaną dalej również „Spółką Przejmowaną 2”),

przy czym Spółka Przejmowana 1 i Spółka Przejmowana 2 zwane będą dalej łącznie „Spółkami Przejmowanymi.

I
PLAN POŁĄCZENIA - PODSTAWA PRAWNA

Niniejszy Plan Połączenia został przygotowany zgodnie z wymaganiami art. 498 i 499 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1526), zwanej dalej „K.s.h.”.

II
SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

1. Połączenie będzie dokonane zgodnie z przepisem art. 492 § 1 pkt 1) K.s.h. przez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na inną spółkę, tj. Spółkę Przejmującą.
2. Połączenie spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców KRS prowadzonego dla Spółki Przejmującej (dzień połączenia).
3. W wyniku połączenia Spółki Przejmowane przestaną istnieć i zostaną wykreślone z Krajowego Rejestru Sądowego bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego.
4. Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej 1 oraz jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej 2, wobec tego połączenie zostanie dokonane zgodnie z art. 514 § 1 oraz 516 § 6 K.s.h., przy zastosowaniu przepisów regulujących uproszczoną procedurę łączenia spółek, w szczególności połączenie odbędzie się bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, co oznacza że nie dojdzie do zmiany umowy Spółki Przejmującej. Z tego względu wymagania określonego przepisem art. 499 § 2 pkt 2 K.s.h. dotyczącego dołączenia do Planu Połączenia projektu zmian umowy spółki przejmującej nie stosuje się. Oznacza to również, że:
 - w Planie Połączenia nie określa się stosunku wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej;
 - w Planie Połączenia nie określa się zasad dotyczących przyznania udziałów w Spółce Przejmującej;

- w Planie Połączenia nie określa się dnia, od którego udziały przyznane w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.
5. W związku z powyższym w toku łączenia Plan Połączenia nie zostanie poddany badaniu przez biegłego, nie zostaną też sporządzone sprawozdania, o którym mowa w art. 501 § 1 K.s.h. oraz zarządy łączących się spółek nie będą zobowiązane do udzielania informacji, o których mowa w art. 501 § 2 K.s.h.
 6. Połączenie spółek nastąpi na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 1 oraz uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej 2, których projekty stanowią załączniki nr 1, nr 2 i nr 3 do niniejszego Planu Połączenia.
 7. W wyniku połączenia Spółka Przejmująca wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2, w tym we wszelkie przewidziane w przepisach prawa podatkowego prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej 1 i Spółki Przejmowanej 2 (sukcesja uniwersalna) na podstawie art. 494 K.s.h. oraz art. 93 § 1 pkt. 1) Ordynacji podatkowej (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 z późn.zm.).
 8. Połączenie Spółki Przejmowanej 1 i Spółki Przejmowanej 2 ze Spółką Przejmującą będzie rozliczone w księgach Spółki Przejmującej przy zastosowaniu metody łączenia udziałów, o której mowa w art. 44b / 44c Ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.).

III TYP, FIRMA I SIEDZIBA SPÓŁEK ŁĄCZONYCH

Połączeniu podlegać będą:

1. jako Spółka Przejmująca - SPAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (60-476) przy ul. Druskienickiej 12, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000770617.
Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 1.000.000 (słownie: jeden milion) złotych i dzieli się na 20.000 (słownie: dwadzieścia tysięcy) udziałów o wartości nominalnej 50 (słownie: pięćdziesiąt) złotych każdy udział,

oraz

2. jako Spółka Przejmowana 1 - „WSS Nieruchomości” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (60-476) przy ul. Druskienickiej 12, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000508573.
Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej 1 wynosi 263.146.800 zł (słownie złotych: dwieście sześćdziesiąt trzy miliony sto czterdzieści sześć tysięcy osiemset) i dzieli się na 2.631.468 (słownie: dwa miliony sześćset trzydzieści jeden tysięcy czterysta sześćdziesiąt osiem) udziałów równych i niepodzielnych o wartości nominalnej 100 (słownie: sto) złotych każdy. Obecnie wszystkie 2.631.468 udziałów Spółki Przejmowanej 1 stanowi własność Spółki Przejmującej,

oraz

3. jako Spółka Przejmowana 2 - „WSS Dystrybucja” spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu (60-476) przy ul. Druskienickiej 12, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000274104.
Kapitał zakładowy Spółki Przejmowanej wynosi 11.545.500 zł (słownie złotych: jedenaście milionów pięćset czterdzieści pięć tysięcy pięćset) i dzieli się na 11.545.500 (słownie: jedenaście milionów pięćset czterdzieści pięć tysięcy pięćset) akcji imiennych serii A, B, C i D o wartości nominalnej 1 (słownie: jeden) złoty każda. Obecnie wszystkie 11.545.500 akcji Spółki Przejmowanej 2 stanowi własność Spółki Przejmującej.

IV. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującą WSPÓLNIKOWI, AKCJONARIUSZOWI ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁKACH PRZEJMOWANYCH

W związku ze specyfiką niniejszego połączenia nie przewiduje się, w związku z połączeniem, przyznania przez Spółkę Przejmującą jakichkolwiek praw wspólnikowi Spółki Przejmowanej 1 i akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej 2.

Nie przewiduje się także, w związku z połączeniem, przyznania przez Spółkę Przejmującą praw osobom szczególnie uprawnionym w Spółkach Przejmowanych.

V.

SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓLEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

Nie przewiduje się, w związku z połączeniem Spółki Przejmującej ze Spółkami Przejmowanymi, przyznania przez Spółkę Przejmującą szczególnych korzyści dla członków organów Spółki Przejmującej i Spółek Przejmowanych, jak również szczególnych korzyści dla innych osób uczestniczących w połączeniu.

VI.

UDOSTĘPNIENIE PLANU POŁĄCZENIA I INNYCH DOKUMENTÓW

Niniejszy Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych:

- Spółki Przejmującej o adresie: spar.pl/polaczenie_spolek-company_merger,

- Spółki Przejmowanej 1 o adresie: wssnieruchomosci.spar.pl

oraz

- Spółki Przejmowanej 2 o adresie: wssdystrybucja.spar.pl, nie później niż na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia, zgodnie z postanowieniami art. 516 § 6 K.s.h.

Na podstawie art. 505 § 1 K.s.h., wspólnik / akcjonariusz łączących się spółek ma prawo przeglądać w siedzibach spółek uczestniczących w połączeniu następujące dokumenty:

1. Plan Połączenia,
2. sprawozdania finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności łączących się spółek za trzy ostatnie lata obrotowe (a w przypadku Spółki Przejmującej – za cały okres jej istnienia) wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, oraz
3. dokumenty stanowiące załączniki do niniejszego Planu Połączenia.

VII.

DZIEŃ SPORZĄDZENIA PLANU POŁĄCZENIA

Plan Połączenia został uzgodniono i przyjęto w formie pisemnej w dniu 24 maja 2022 roku.

Załączniki:

1. *projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o połączeniu spółek;*
2. *projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 1 o połączeniu spółek;*
3. *projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej 2 o połączeniu spółek*
4. *ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 1 na dzień 30 kwietnia 2022 r.;*
5. *ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej 2 na dzień 30 kwietnia 2022 r.;*
6. *oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej na dzień 30 kwietnia 2022 r.;*
7. *oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 1 na dzień 30 kwietnia 2022 r.,*
8. *oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 2 na dzień 30 kwietnia 2022 r.*

Podpisy członków Zarządu spółek uczestniczących w połączeniu

Spółka Przejmująca:

Wayne Hodson – Prezes Zarządu

Trevor Blunden – Członek Zarządu

Wojciech Błaszczuk – Członek Zarządu

Jakub Karbowski – Członek Zarządu

Marcin Płoszaj – Członek Zarządu

Tomasz Syller – Członek Zarządu

Marthinus Schoeman – Członek Zarządu

Spółka Przejmowana 1:

Tomasz Syller – Prezes Zarządu

Jakub Karbowski – Wiceprezes Zarządu

Spółka Przejmowana 2:

Tomasz Syller – Prezes Zarządu

Wojciech Błaszczuk – Wiceprezes Zarządu

Jakub Karbowski – Wiceprezes Zarządu

Załącznik nr 1

Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej o połączeniu spółek

Uchwała nr ...
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
spółki SPAR spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu
z dnia ... roku
o połączeniu wraz ze zgodą na plan połączenia

Na podstawie przepisu art. 506 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1526), zwanej dalej jako „K.s.h.”, w związku z art. 492 § 1 pkt. 1) K.s.h., a także w związku z §9 ust. 11 pkt 2) Aktu Założycielskiego spółki SPAR spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (zwanej dalej „Spółką”), Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki uchwała co następuje:

§ 1.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki postanawia niniejszym o połączeniu Spółki, jako Spółki Przejmującej, ze spółką „WSS Nieruchomości” spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu jako spółką przejmowaną, zwaną „Spółką Przejmowaną 1”, a także ze spółką „WSS Dystrybucja” spółką akcyjną z siedzibą w Poznaniu, jako spółką przejmowaną, zwaną dalej „Spółką Przejmowaną 2”, przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2 na Spółkę Przejmującą, na warunkach określonych w planie połączenia tych spółek z dnia ... roku stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały, a bezpłatnie udostępnionym do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej pod adresem spar.pl/polaczenie_spolek-company_merger, Spółki Przejmowanej 1 pod adresem wssnieruchomosci.spar.pl oraz Spółki Przejmowanej 2 pod adresem wssdystrybucja.spar.pl, od dnia ... roku do dnia złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia, zgodnie z art. 516 § 6 K.s.h., przy czym połączenie, zgodnie z przepisem art. 514 § 1 K.s.h., zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i bez wydawania udziałów Spółki Przejmującej wspólnikowi Spółki Przejmowanej 1 oraz akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej 2.

§ 2.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża niniejszym zgodę na plan połączenia Spółki Przejmującej, jako spółki przejmującej, ze Spółką Przejmowaną 1 oraz ze Spółką Przejmowaną 2 jako spółkami przejmowanymi z dnia ... roku, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały, a bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej pod adresem spar.pl/polaczenie_spolek-company_merger, Spółki pod adresem wssnieruchomosci.spar.pl oraz Spółki Przejmowanej 2 pod adresem wssdystrybucja.spar.pl, od dnia ... roku do dnia złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia, zgodnie z art. 516 § 6 K.s.h.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie w dniu powzięcia, ale połączenie Spółki Przejmującej, jako spółki przejmującej, ze Spółką Przejmowaną 1 oraz ze Spółką Przejmowaną 2 jako spółkami przejmowanymi - nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru spółek właściwego dla siedziby Spółki Przejmującej.

Załącznik nr 2

Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej 1 o połączeniu spółek

Uchwała nr ...
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
spółki „WSS Nieruchomości” spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu
z dnia ... roku
o połączeniu wraz ze zgodą na plan połączenia

Na podstawie przepisu art. 506 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1526)., zwanej dalej jako „K.s.h.”, w związku z art. 492 § 1 pkt. 1) K.s.h., Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki „WSS Nieruchomości” spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (zwaną dalej „Spółką”) uchwała co następuje:

§ 1.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki postanawia niniejszym o połączeniu Spółki, jako spółki przejmowanej, ze spółką SPAR spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (zwaną „Spółką Przejmującą”), jako spółką przejmującą, a także ze spółką „WSS Dystrybucja” spółką akcyjną z siedzibą w Poznaniu, jako spółką przejmowaną (zwaną dalej „Spółką Przejmowaną 2”), przez przeniesienie całego majątku Spółki oraz Spółki Przejmowanej 2 na Spółkę Przejmującą, na warunkach określonych w planie połączenia tych spółek z dnia ... roku stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały, a bezpłatnie udostępnionym do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej pod adresem spar.pl/polaczenie_spolek-company_merger, Spółki pod adresem wssnieruchomosci.spar.pl oraz Spółki Przejmowanej 2 pod adresem wssdystrybucja.spar.pl, od dnia ... roku do dnia złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia, zgodnie z art. 516 § 6 K.s.h., przy czym połączenie, zgodnie z przepisem art. 514 § 1 K.s.h., zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i bez wydawania udziałów Spółki Przejmującej wspólnikowi Spółki oraz akcjonariuszowi Spółki Przejmowanej 2.

§ 2.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wyraża niniejszym zgodę na plan połączenia Spółki Przejmującej, jako spółki przejmującej, ze Spółką oraz ze Spółką Przejmowaną 2 jako spółkami przejmowanymi z dnia ... roku, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały, a bezpłatnie udostępnionym do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej pod adresem spar.pl/polaczenie_spolek-company_merger, Spółki pod adresem wssnieruchomosci.spar.pl oraz Spółki Przejmowanej 2 pod adresem wssdystrybucja.spar.pl, od dnia ... roku do dnia złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia, zgodnie z art. 516 § 6 K.s.h.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie w dniu powzięcia, ale połączenie Spółki Przejmującej, jako spółki przejmującej, ze Spółką oraz ze Spółką Przejmowaną 2 jako spółkami przejmowanymi - nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru spółek właściwego dla siedziby Spółki Przejmującej.

Załącznik nr 3

Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej 2 o połączeniu spółek

Uchwała nr ...
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki „WSS Dystrybucja” spółki akcyjnej z siedzibą w Poznaniu
z dnia ... roku
o połączeniu wraz ze zgodą na plan połączenia

Na podstawie przepisu art. 506 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1526), zwanej dalej jako „K.s.h.”, w związku z art. 492 § 1 pkt. 1) K.s.h., Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki „WSS Dystrybucja” spółki akcyjnej z siedzibą w Poznaniu (zwaną dalej „Spółką”) uchwala co następuje:

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanawia niniejszym o połączeniu Spółki, jako spółki przejmowanej, ze spółką SPAR spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (zwaną „Spółką Przejmującą”), jako spółką przejmującą, a także ze spółką „WSS Nieruchomości” spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, jako spółką przejmowaną (zwaną dalej „Spółką Przejmowaną 1”), przez przeniesienie całego majątku Spółki oraz Spółki Przejmowanej 1 na Spółkę Przejmującą, na warunkach określonych w planie połączenia tych spółek z dnia ... roku stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały, a bezpłatnie udostępnionym do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej pod adresem spar.pl/polaczenie_spolek-company_merger, Spółki pod adresem wssdystrybucja.spar.pl oraz Spółki Przejmowanej 1 pod adresem wssnieruchomosci.spar.pl, od dnia ... roku do dnia złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia, zgodnie z art. 516 § 6 K.s.h., przy czym połączenie, zgodnie z przepisem art. 514 § 1 K.s.h., zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i bez wydawania udziałów Spółki Przejmującej akcjonariuszowi Spółki oraz wspólnikowi Spółki Przejmowanej 2.

§ 2.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wyraża niniejszym zgodę na plan połączenia Spółki Przejmującej, jako spółki przejmującej, ze Spółką oraz ze Spółką Przejmowaną 1 jako spółkami przejmowanymi z dnia ... roku, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały, a bezpłatnie udostępnionym do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej pod adresem spar.pl/polaczenie_spolek-company_merger, Spółki pod adresem wssdystrybucja.spar.pl oraz Spółki Przejmowanej 2 pod adresem wssnieruchomosci.spar.pl, od dnia ... roku do dnia złożenia wniosku o zarejestrowanie połączenia, zgodnie z art. 516 § 6 K.s.h.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie w dniu powzięcia, ale połączenie Spółki Przejmującej, jako spółki przejmującej, ze Spółką oraz ze Spółką Przejmowaną 1 jako spółkami przejmowanymi - nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru spółek właściwego dla siedziby Spółki Przejmującej.

Załącznik nr 4

Ustalenie wartości majątku spółki „WSS Nieruchomości” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu na dzień 30 kwietnia 2022 roku

Niniejsze opracowanie dotyczące ustalenia wartości majątku spółki „WSS Nieruchomości” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (zwanej dalej „Spółką Przejmowaną”) zostało sporządzone w związku z planowanym połączeniem tejże spółki, w trybie art. 492 § 1 punkt 1 Kodeksu spółek handlowych.

Opis i charakter połączenia

Połączenie Spółki Przejmowanej ze spółką SPAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako spółką przejmującą, oraz ze spółką „WSS Dystrybucja” spółka akcyjna jako spółką przejmowaną - przez przeniesienie całego majątku obu spółek przejmowanych na spółkę przejmującą.

Podstawa określenia wartości majątku Spółki Przejmowanej

Wartość majątku Spółki Przejmowanej ustalono metodą skorygowanych aktywów netto na podstawie danych wynikających z bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego na dzień 30 kwietnia 2022 roku zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm.). Składniki aktywów i pasywów wykazane przez Spółkę Przejmowaną w bilansie zostały skorygowane o różnice pomiędzy wartością księgową a ich wartością rynkową na dzień 30 kwietnia 2022 roku.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej

Na podstawie sporządzonego bilansu wartość majątku Spółki Przejmowanej wyznaczono jako różnicę aktywów i zobowiązań na dzień 30 kwietnia 2022 roku.

Aktywa:

Aktywa trwałe	35 896 545,21 zł
Aktywa obrotowe	37 541 100,49 zł

Zobowiązania:

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 471 530,69 zł
--	-------------------

Wartość majątku:

Wartość majątku Spółki Przejmowanej rozumiana jako wartość aktywów netto ustalona na dzień 30 kwietnia 2022 roku wynosi -38 033 884,99 zł (słownie: minus trzydzieści osiem milionów trzydzieści trzy tysiące osiemset osiemdziesiąt cztery zł 99/100).

Uzasadnienie sposobu ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej

Zarząd Spółki Przejmowanej wskazuje, że na potrzeby połączenia przyjęto jako wartość Spółki Przejmowanej kwotę -38 033 884,99 zł (słownie: minus trzydzieści osiem milionów trzydzieści trzy tysiące osiemset osiemdziesiąt cztery zł 99/100) – powyższa kwota stanowi szacunkową wartość Spółki Przejmowanej, ustaloną na podstawie przeprowadzonych wewnętrznie analiz i zaakceptowaną przez zarządy łączących się spółek i wspólnika / akcjonariusza łączących się spółek.

Przyjęcie ww. wartości jest metodą właściwą, ze względu na fakt, że w Spółce Przejmowanej jedynym wspólnikiem jest Spółka Przejmująca, nie ma więc możliwości pokrzywdzenia innych wspólników.

Załącznik nr 5

Ustalenie wartości majątku spółki „WSS Dystrybucja” spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu na dzień 30 kwietnia 2022 roku

Niniejsze opracowanie dotyczące ustalenia wartości majątku spółki „WSS Dystrybucja” spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu (zwanej dalej „Spółką Przejmowaną”) zostało sporządzone w związku z planowanym połączeniem tejże spółki, w trybie art. 492 § 1 punkt 1 Kodeksu spółek handlowych.

Opis i charakter połączenia

Połączenie Spółki Przejmowanej ze spółką SPAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako spółką przejmującą, oraz ze spółką „WSS Nieruchomości” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako spółką przejmowaną - przez przeniesienie całego majątku obu spółek przejmowanych na spółkę przejmującą.

Podstawa określenia wartości majątku Spółki Przejmowanej

Wartość majątku Spółki Przejmowanej ustalono metodą skorygowanych aktywów netto na podstawie danych wynikających z bilansu Spółki Przejmowanej sporządzonego na dzień 30 kwietnia 2022 roku zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm.). Składniki aktywów i pasywów wykazane przez Spółkę Przejmowaną w bilansie zostały skorygowane o różnice pomiędzy wartością księgową a ich wartością rynkową na dzień 30 kwietnia 2022 roku.

Wartość majątku Spółki Przejmowanej

Na podstawie sporządzonego bilansu wartość majątku Spółki Przejmowanej wyznaczono jako różnicę aktywów i zobowiązań na dzień 30 kwietnia 2022 roku.

Aktywa:

Aktywa trwałe	11 961 923,71 zł
Aktywa obrotowe	106 841 423,36 zł

Zobowiązania:

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	221 141 979,36 zł
--	-------------------

Wartość majątku:

Wartość majątku Spółki Przejmowanej rozumiana jako wartość aktywów netto ustalona na dzień 30 kwietnia 2022 roku wynosi -102 338 632,29 zł (słownie: minus sto dwa miliony trzysta trzydzieści osiem tysięcy sześćset trzydzieści dwa zł 29/100).

Uzasadnienie sposobu ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej

Zarząd Spółki Przejmowanej wskazuje, że na potrzeby połączenia przyjęto jako wartość Spółki Przejmowanej kwotę -102 338 632,29 zł (słownie: minus sto dwa miliony trzysta trzydzieści osiem tysięcy sześćset trzydzieści dwa zł 29/100) – powyższa kwota stanowi szacunkową wartość Spółki Przejmowanej, ustaloną na podstawie przeprowadzonych wewnętrznie analiz i zaakceptowaną przez zarządy łączących się spółek i wspólnika / akcjonariusza łączących się spółek.

Przyjęcie ww. wartości jest metodą właściwą, ze względu na fakt, że w Spółce Przejmowanej jedynym akcjonariuszem jest Spółka Przejmująca, nie ma więc możliwości pokrzywdzenia innych akcjonariuszy ani wspólników drugiej ze spółek przejmowanych.

Załącznik nr 6

Oświadczenie Zarządu spółki SPAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zawierające informację o stanie księgowym tej spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2022 roku

Zarząd spółki SPAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (zwanej dalej „Spółką Przejmującą”) oświadcza, że niniejsza informacja o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzona została w celu połączenia Spółki Przejmującej ze spółką „WSS Nieruchomości” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu jako Spółką Przejmowaną 1 oraz ze spółką „WSS Dystrybucja” spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu jako Spółką Przejmowaną 2 - przez przeniesienie całego majątku obu spółek przejmowanych na Spółkę Przejmującą.

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych do planu połączenia dołącza się oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółek uczestniczących w połączeniu. Informacja została przedstawiona w postaci bilansu zestawionego na dzień 30 kwietnia 2022 roku sporządzonego przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie jak ostatni bilans roczny sporządzony na dzień 30 września 2021 roku. Sprawozdanie finansowe zostało przyjęte w wartościach zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym wg stanu na dzień 30 kwietnia 2022 roku. Dane zawarte w bilansie, zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów są zgodne z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

Załącznik:

- bilans Spółki Przejmującej na dzień 30 kwietnia 2022 roku

SPAR Sp. z o.o. – bilans
AKTYWA

(w złotych)	Na dzień 30 kwietnia 2022 r.
A. Aktywa trwałe	78 612 677,30
I. Wartości niematerialne i prawne	37 357 155,14
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-
2. Wartość firmy	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	33 975 233,14
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	3 381 922,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 271 875,98
1. Środki trwałe	1 856 884,48
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 440,04
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 617 131,75
d) środki transportu	-
e) inne środki trwałe	192 312,69
2. Środki trwałe w budowie	4 414 991,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-
III. Należności długoterminowe	1 036 817,09
1. Od jednostek powiązanych	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
3. Od pozostałych jednostek	1 036 817,09
IV. Inwestycje długoterminowe	23 423 819,91
1. Nieruchomości	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23 423 819,91
a) w jednostkach powiązanych	18 831 969,91
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	18 831 969,91
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
c) w pozostałych jednostkach	4 591 850,00
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	4 591 850,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 523 009,18
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 174 933,59
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 348 075,59
B. Aktywa obrotowe	28 078 817,65
I. Zapasy	108 017,80
1. Materiały	108 017,80
2. Półprodukty i produkty w toku	-
3. Produkty gotowe	-
4. Towary	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-
II. Należności krótkoterminowe	19 409 703,87
1. Należności od jednostek powiązanych	14 184 733,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 184 733,55
- do 12 miesięcy	14 184 733,55
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-
- do 12 miesięcy	-
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-

3.	Należności od pozostałych jednostek	5 224 970,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 355 254,97
	- do 12 miesięcy	2 355 254,97
	- powyżej 12 miesięcy	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 835 967,23
c)	inne	33 748,12
d)	dochodzone na drodze sądowej	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 445 738,91
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 445 738,91
a)	w jednostkach powiązanych	692 270,16
	- udziały lub akcje	-
	- inne papiery wartościowe	-
	- udzielone pożyczki	692 270,16
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-
b)	w pozostałych jednostkach	1 512 188,62
	- udziały lub akcje	-
	- inne papiery wartościowe	-
	- udzielone pożyczki	1 512 188,62
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	241 280,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	241 280,13
	- inne środki pieniężne	-
	- inne aktywa pieniężne	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 115 357,07
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-
D.	Udziały (akcje) własne	-
Aktywa razem		106 691 494,95

SPAR Sp. z o.o. – bilans c.d.
PASYWA

(w złotych)	Na dzień 30 kwietnia 2022 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	(95 321 091,02)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-
V. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	(69 429 469,10)
VI. Zysk/ strata) netto	(26 891 621,92)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	202 012 585,97
I. Rezerwy na zobowiązania	3 285 536,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 310 943,31
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	974 592,94
- długoterminowa	366 834,04
- krótkoterminowa	607 758,90
3. Pozostałe rezerwy	-
- długoterminowe	-
- krótkoterminowe	-
II. Zobowiązania długoterminowe	20 664,00
1. Wobec jednostek powiązanych	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
3. Wobec pozostałych jednostek	20 664,00
a) kredyty i pożyczki	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c) inne zobowiązania finansowe	-
d) zobowiązania wekslowe	-
e) inne	20 664,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	198 706 385,72
1. Wobec jednostek powiązanych	20 925 104,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 020 926,91
- do 12 miesięcy	9 020 926,91
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	11 904 177,44
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-
- do 12 miesięcy	-
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-
3. Wobec pozostałych jednostek	177 690 531,15
a) kredyty i pożyczki	150 464 370,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c) inne zobowiązania finansowe	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 848 525,52
- do 12 miesięcy	21 848 525,52
- powyżej 12 miesięcy	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-
f) zobowiązania wekslowe	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 390 391,41
h) z tytułu wynagrodzeń	1 957 248,93
i) inne	29 994,56
4. Fundusze specjalne	90 750,22
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-
1. Ujemna wartość firmy	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-
- długoterminowe	-
- krótkoterminowe	-
Pasywa razem	106 691 494,95

Załącznik nr 7

Oświadczenie Zarządu spółki „WSS Nieruchomości” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zawierające informację o stanie księgowym tej spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2022 roku

Zarząd spółki „WSS Nieruchomości” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (zwanej dalej „Spółką Przejmowaną 1”) oświadcza, że niniejsza informacja o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 1 sporządzona została w celu połączenia Spółki Przejmowanej 1, a także spółki „WSS Dystrybucja” spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu jako Spółki Przejmowanej 2, ze spółką SPAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu jako Spółką Przejmującą - przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2 na Spółkę Przejmującą.

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych do planu połączenia dołącza się oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółek uczestniczących w połączeniu. Informacja została przedstawiona w postaci bilansu zestawionego na dzień 30 kwietnia 2022 roku sporządzonego przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie jak ostatni bilans roczny sporządzony na dzień 30 września 2021 roku. Sprawozdanie finansowe zostało przyjęte w wartościach zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym wg stanu na dzień 30 kwietnia 2022 roku. Dane zawarte w bilansie, zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów są zgodne z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

Załącznik:

- bilans Spółki Przejmowanej 1 na dzień 30 kwietnia 2022 roku

**„WSS Nieruchomości” Sp. z o.o. – bilans
AKTYWA**

(w złotych)	Na dzień 30 kwietnia 2022 r.
A. Aktywa trwałe	35 896 545,21
I. Wartości niematerialne i prawne	22 950,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-
2. Wartość firmy	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22 950,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 394 848,15
1. Środki trwałe	7 394 848,15
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 818 327,24
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 660 009,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	601 076,92
d) środki transportu	-
e) inne środki trwałe	315 434,68
2. Środki trwałe w budowie	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-
III. Należności długoterminowe	6 366 863,16
1. Od jednostek powiązanych	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
3. Od pozostałych jednostek	6 366 863,16
IV. Inwestycje długoterminowe	19 538 891,77
1. Nieruchomości	967 516,64
2. Wartości niematerialne i prawne	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	18 571 375,13
a) w jednostkach powiązanych	18 081 084,70
- udziały lub akcje	17 555 427,28
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	525 657,42
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	237 960,00
- udziały lub akcje	237 960,00
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
c) w pozostałych jednostkach	252 330,43
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	252 330,43
4. Inne inwestycje długoterminowe	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 572 991,75
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 572 991,75
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-
B. Aktywa obrotowe	37 541 100,49
I. Zapasy	126 324,35
1. Materiały	126 324,35
2. Półprodukty i produkty w toku	-
3. Produkty gotowe	-
4. Towary	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-
II. Należności krótkoterminowe	29 141 317,01
1. Należności od jednostek powiązanych	9 411 885,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 411 795,54
- do 12 miesięcy	9 411 795,54
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	89,47
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	990 455,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	990 455,28
- do 12 miesięcy	990 455,28
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-

3.	Należności od pozostałych jednostek	18 738 976,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 392 748,16
	- do 12 miesięcy	17 392 748,16
	- powyżej 12 miesięcy	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 282 948,39
c)	inne	63 280,17
d)	dochodzone na drodze sądowej	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 117 476,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 117 476,04
a)	w jednostkach powiązanych	1 520 887,26
	- udziały lub akcje	-
	- inne papiery wartościowe	-
	- udzielone pożyczki	1 520 887,26
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-
b)	w pozostałych jednostkach	6 139 237,56
	- udziały lub akcje	-
	- inne papiery wartościowe	-
	- udzielone pożyczki	5 692 529,14
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	446 708,42
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	457 351,22
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	457 351,22
	- inne środki pieniężne	-
	- inne aktywa pieniężne	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	155 983,09
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-
D.	Udziały (akcje) własne	-
Aktywa razem		73 437 645,70

„WSS Nieruchomości” Sp. z o.o. – bilans c.d.
PASYWA

(w złotych)	Na dzień 30 kwietnia 2022 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	(38 033 884,99)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	236 146 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	93 298 294,64
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-
V. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	(367 942 703,63)
VI. Zysk/ strata) netto	(26 536 276,05)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 471 530,69
I. Rezerwy na zobowiązania	3 441 464,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 572 991,75
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	367 589,55
- długoterminowa	97 390,66
- krótkoterminowa	270 198,89
3. Pozostałe rezerwy	500 883,32
- długoterminowe	-
- krótkoterminowe	500 883,32
II. Zobowiązania długoterminowe	88 394 313,33
1. Wobec jednostek powiązanych	88 337 139,92
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
3. Wobec pozostałych jednostek	57 173,41
a) kredyty i pożyczki	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c) inne zobowiązania finansowe	-
d) zobowiązania wekslowe	-
e) inne	57 173,41
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 253 314,03
1. Wobec jednostek powiązanych	2 904 304,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 785 263,98
- do 12 miesięcy	1 785 263,98
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	1 119 040,15
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-
- do 12 miesięcy	-
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-
3. Wobec pozostałych jednostek	12 322 683,12
a) kredyty i pożyczki	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c) inne zobowiązania finansowe	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 884 873,36
- do 12 miesięcy	6 884 873,36
- powyżej 12 miesięcy	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-
f) zobowiązania wekslowe	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 044 931,55
h) z tytułu wynagrodzeń	383 472,95
i) inne	9 405,26
4. Fundusze specjalne	26 326,78
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 382 438,71
1. Ujemna wartość firmy	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 382 438,71
- długoterminowe	3 230 864,57
- krótkoterminowe	1 151 574,14
Pasywa razem	73 437 645,70

Załącznik nr 8

Oświadczenie Zarządu spółki „WSS Dystrybucja” spółka akcyjna zawierające informację o stanie księgowym tej spółki sporządzoną dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2022 roku

Zarząd spółki „WSS Dystrybucja” spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu (zwanej dalej „Spółką Przejmowaną 2”) oświadcza, że niniejsza informacja o stanie księgowym Spółki Przejmowanej 2 sporządzona została w celu połączenia Spółki Przejmowanej 2, a także spółki „WSS Nieruchomości” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu jako Spółki Przejmowanej 1, ze spółką SPAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu jako Spółką Przejmującą - przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej 1 oraz Spółki Przejmowanej 2 na Spółkę Przejmującą.

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych do planu połączenia dołącza się oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółek uczestniczących w połączeniu. Informacja została przedstawiona w postaci bilansu zestawionego na dzień 30 kwietnia 2022 roku sporządzonego przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie jak ostatni bilans roczny sporządzony na dzień 30 września 2021 roku. Sprawozdanie finansowe zostało przyjęte w wartościach zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym wg stanu na dzień 30 kwietnia 2022 roku. Dane zawarte w bilansie, zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów są zgodne z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

Załącznik:

- bilans Spółki Przejmowanej 2 na dzień 30 kwietnia 2022 roku

**„WSS Dystrybucja” Spółka Akcyjna – bilans
AKTYWA**

(w złotych)	Na dzień 30 kwietnia 2022 r.
A. Aktywa trwałe	11 961 923,71
I. Wartości niematerialne i prawne	40 307,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-
2. Wartość firmy	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	40 307,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 938 006,56
1. Środki trwałe	7 938 006,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 332 172,99
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 813 168,83
d) środki transportu	-
e) inne środki trwałe	1 792 664,74
2. Środki trwałe w budowie	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-
III. Należności długoterminowe	1 409 532,33
1. Od jednostek powiązanych	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
3. Od pozostałych jednostek	1 409 532,33
IV. Inwestycje długoterminowe	-
1. Nieruchomości	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-
a) w jednostkach powiązanych	-
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
c) w pozostałych jednostkach	-
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 574 077,32
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 564 035,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 042,32
B. Aktywa obrotowe	106 841 423,36
I. Zapasy	28 121 892,76
1. Materiały	1 001 039,54
2. Półprodukty i produkty w toku	-
3. Produkty gotowe	-
4. Towary	27 120 853,22
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-
II. Należności krótkoterminowe	77 974 330,88
1. Należności od jednostek powiązanych	9 170 127,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 170 127,31
- do 12 miesięcy	9 170 127,31
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-
- do 12 miesięcy	-
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-

3.	Należności od pozostałych jednostek	68 804 203,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62 129 528,46
	- do 12 miesięcy	62 129 528,46
	- powyżej 12 miesięcy	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 920 351,37
c)	inne	754 323,74
d)	dochodzone na drodze sądowej	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	510 273,15
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	510 273,15
a)	w jednostkach powiązanych	-
	- udziały lub akcje	-
	- inne papiery wartościowe	-
	- udzielone pożyczki	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-
b)	w pozostałych jednostkach	-
	- udziały lub akcje	-
	- inne papiery wartościowe	-
	- udzielone pożyczki	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	510 273,15
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	510 273,15
	- inne środki pieniężne	-
	- inne aktywa pieniężne	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	234 926,57
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-
D.	Udziały (akcje) własne	-
Aktywa razem		118 803 347,07

**„WSS Dystrybucja” Spółka Akcyjna – bilans c.d.
PASywa**

(w złotych)		Na dzień 30 kwietnia 2022 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	(102 338 632,29)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 545 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 600 533,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-
V.	Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	(85 415 860,47)
VI.	Zysk/ strata netto	(30 068 804,82)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	221 141 979,36
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 812 641,27
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 564 035,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	397 924,20
	- długoterminowa	112 283,29
	- krótkoterminowa	285 640,91
3.	Pozostałe rezerwy	850 682,07
	- długoterminowe	-
	- krótkoterminowe	850 682,07
II.	Zobowiązania długoterminowe	144 865 469,39
1.	Wobec jednostek powiązanych	144 865 469,39
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-
	a) kredyty i pożyczki	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-
	d) zobowiązania wekslowe	-
	e) inne	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	72 463 868,70
1.	Wobec jednostek powiązanych	24 167 744,35
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 613 100,08
	- do 12 miesięcy	22 613 100,08
	- powyżej 12 miesięcy	-
	b) inne	1 554 644,27
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-
	- do 12 miesięcy	-
	- powyżej 12 miesięcy	-
	b) inne	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	48 256 063,03
	a) kredyty i pożyczki	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 668 983,08
	- do 12 miesięcy	39 668 983,08
	- powyżej 12 miesięcy	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-
	f) zobowiązania wekslowe	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 300 045,26
	h) z tytułu wynagrodzeń	590 092,11
	i) inne	696 942,26
4.	Fundusze specjalne	40 061,32
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-
1.	Ujemna wartość firmy	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-
	- długoterminowe	-
	- krótkoterminowe	-
Pasywa razem		118 803 347,07