

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK
EWL GLOBAL SERVICES SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
I SYNCHRONER SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

Niniejszy plan połączenia (dalej: „**Plan Połączenia**”) został sporządzony w Warszawie **dnia 29 września 2025 roku** i podpisany przez zarządy następujących spółek:

- 1) **EWL Global Services spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie (dawniej: EWL S.A.), adres: ul. Aleje Jerozolimskie 160, 02-326 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001140421, NIP: 1132330806, REGON: 017427248, z kapitałem zakładowym 100.000,00 zł, dalej: „**Spółka Przejmująca**”;
- 2) **Synchroner spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Aleje Jerozolimskie 160, 02-326 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000803121, NIP: 7010944976, REGON: 384354507, z kapitałem zakładowym 100.000,00 zł, dalej: „**Spółka Przejmowana**”.

ZWAŻYWSZY NA TO, ŻE:

- I. Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej;
- II. Strony zamierzają połączyć się w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych (Dz.U.2024.18 t.j. z dnia 2024.01.05), dalej: „**KSH**” (łączenie przez przejęcie), z zastosowaniem uproszczonej procedury z art. 516 § 6 KSH;
- III. Połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez przyznawania nowych udziałów;

Spółka Przejmowana oraz Spółka Przejmująca ustaliły Plan Połączenia następującej treści:

I. PODSTAWA PRAWNA I TRYB POŁĄCZENIA

1. Podstawę prawną połączenia stanowią art. 491–516 Kodeksu spółek handlowych, w szczególności art. 492 § 1 pkt 1, art. 493–494 oraz art. 516 § 6 KSH.
2. Połączenie zostaje przeprowadzone w trybie uproszczonym, o którym mowa w art. 516 § 6 KSH.
3. Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmującej i Zgromadzenie Wspólników Spółki Przejmowanej podejmą uchwały w sprawie połączenia na podstawie art. 506 KSH (projekty uchwał stanowią Załączniki nr 1 i Załącznik nr 2 do Planu Połączenia).

4. W związku z faktem, że połączenie będzie prowadzone zgodnie z art. 516 § 6 KSH, bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, jak również nie proponuje się żadnych innych zmian umowy Spółki Przejmującej, o których mowa w art. 506 § 4 KSH, umowa Spółki Przejmującej nie będzie podlegała zmianom w związku z połączeniem. Z tego względu do Planu Połączenia nie jest załączony projekt zmian umowy Spółki Przejmującej, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 2 KSH.

II. SPOSÓB I DZIEŃ POŁĄCZENIA

1. Połączenie nastąpi przez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców KRS, właściwego według siedziby Spółki Przejmującej (dalej: „**Dzień Połączenia**”) – art. 493 § 2 KSH.
2. Na skutek połączenia będącego przedmiotem niniejszego Planu Połączenia, Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego – art. 493 § 1 KSH, z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez sąd rejestrowy właściwy według siedziby Spółki Przejmującej.
3. Na podstawie art. 516 § 6 KSH nie stosuje się przepisów m.in. art. 494 § 4 KSH, zgodnie z którym z dniem połączenia wspólnicy Spółki Przejmowanej stają się Wspólnikami Spółki Przejmującej.
4. Z Dniem Połączenia Spółka Przejmująca wstępuje we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej (sukcesja uniwersalna) – art. 494 § 1 KSH, w tym w zezwolenia, koncesje i ulgi, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej – art. 494 § 2 KSH.

III. ELEMENTY, O KTÓRYCH MOWA W art. 499 § 1 pkt 2–4 KSH

Mając na uwadze treść art. 516 § 6 KSH oraz fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, Plan Połączenia nie obejmuje:

- (i) stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na udziały Spółki Przejmującej i wysokość ewentualnych dopłat pieniężnych;
- (ii) zasad przyznania udziałów w Spółce Przejmującej;
- (iii) dnia, od którego udziały w Spółce Przejmującej uprawniałyby do uczestnictwa w zysku.

IV. PRAWA PRYZNANE WSPÓLNIKOM I OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM (ART. 499 § 1 PKT 5 KSH)

W związku z połączeniem nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą jakichkolwiek praw wspólnikom ani osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

V. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI (ART. 499 § 1 PKT 6 KSH)

Nie przewiduje się przyznawania szczególnych korzyści członkom organów łączących się spółek ani innym osobom uczestniczącym w połączeniu.

VI. WYŁĄCZENIE OBOWIĄZKÓW Z ART. 501–503, 505, 512 I 513 KSH

Na podstawie art. 516 § 5 w związku z art. 516 § 6 zdanie pierwsze KSH, do połączenia przez przejęcie objętego niniejszym Planem Połączenia nie będą miały zastosowania przepisy art. 501–503 KSH, a w związku z tym:

1. Zarządy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nie będą sporządzały pisemnych sprawozdań uzasadniających połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne, w szczególności w zakresie stosunku wymiany udziałów, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH (wyłączenie obowiązku z art. 501 § 1 KSH).
2. Zarządy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nie będą miały obowiązku informowania o zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpią między dniem sporządzenia Planu Połączenia, a dniem powzięcia uchwały o połączeniu (wyłączenie obowiązku z art. 501 § 2 KSH).
3. Plan Połączenia nie będzie poddawany badaniu przez biegłego w zakresie jego poprawności i rzetelności, a sąd rejestrowy nie będzie wyznaczał biegłego ani określał jego wynagrodzenia (wyłączenie obowiązku z art. 502 KSH).
4. Nie będzie sporządzana przez biegłego opinia z badania Planu Połączenia w zakresie jego poprawności i rzetelności (wyłączenie obowiązku z art. 503 KSH).
5. Na podstawie art. 516 § 5 w związku z art. 516 § 6 KSH, w związku z niesporządzeniem sprawozdań Zarządów Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej dla celów połączenia (o których mowa w art. 501 KSH) oraz niesporządzeniem opinii biegłego (o której mowa w art. 503 § 1 KSH), wspólnicy Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej nie będą mieli uprawnienia do przeglądania tych sprawozdań ani tej opinii (wyłączenie uprawnień z art. 505 § 1 pkt 4–5 KSH).
6. Na podstawie art. 516 § 5 w związku z art. 516 § 6 KSH, do połączenia przez przejęcie objętego niniejszym Planem Połączenia nie będą miały zastosowania przepisy art. 512 i art. 513 KSH, odnoszące się do odpowiedzialności członków Zarządów i Rad Nadzorczych Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej wobec wspólników tych spółek (art. 512 KSH), a także odpowiedzialności biegłego wobec Spółki Przejmującej, Spółki Przejmowanej oraz ich wspólników (art. 513 KSH).

VII. ROZLICZENIE KSIĘGOWE I ZAMKNIĘCIE KSIĄG

1. Rozliczenie połączenia nastąpi metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
2. Na Dzień Połączenia nastąpi ujęcie w księgach rachunkowych Spółki Przejmującej aktywów i pasywów Spółki Przejmowanej w wartościach księgowych, po eliminacji wzajemnych rozrachunków i inwestycji (w tym udziałów Spółki Przejmującej w Spółce Przejmowanej).
3. Księgi rachunkowe Spółki Przejmowanej zostaną zamknięte na dzień poprzedzający Dzień Połączenia; Spółka Przejmująca zapewni ciągłość rozliczeń.

VIII. USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ (art. 499 § 2 pkt 3 KSH)

Wartość majątku Spółki Przejmowanej została ustalona według wartości księgowej na dzień 31 sierpnia 2025 r. Na podstawie tych danych sporządzone zostało oświadczenie o ustaleniu wartości majątku Spółki

Przejmowanej, które stanowi Załącznik nr 3 do Planu Połączenia. Informacja o stanie księgowym Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej, sporządzona dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2025 r., została dołączona jako Załącznik nr 4 i Załącznik nr 5 do Planu Połączenia (art. 499 § 2 pkt 4 KSH).

IX. PUBLICZNE UDOSTĘPNIENIE PLANU POŁĄCZENIA I DOKUMENTÓW (art. 500 § 2¹ i art. 505 KSH)

1. Plan Połączenia zostanie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych obu spółek uczestniczących w połączeniu:

a) Spółki Przejmującej: **www.ewl.com.pl**

b) Spółki Przejmowanej: **www.synchroner.com**

nie później niż na miesiąc przed dniem złożenia wniosku o wpis połączenia do KRS i pozostanie dostępny nieprzerwanie do dnia zakończenia zgromadzeń podejmujących uchwały o połączeniu.

2. W tym samym trybie zostaną udostępnione dokumenty wskazane w art. 505 § 1 KSH (w szczególności sprawozdania finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności łączących się spółek za trzy ostatnie lata obrotowe wraz ze sprawozdaniem z badania, dokumenty, o których mowa w art. 499 § 2 KSH).

X. ZGŁOSZENIE PLANU DO SĄDU REJESTROWEGO (art. 500 § 1 KSH)

Zarządy łączących się spółek zgłoszą Plan Połączenia do sądu rejestrowego właściwego dla każdej ze spółek. W związku z ogłoszeniem Planu Połączenia na stronach internetowych Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej, Zarządy odstąpią od złożenia wniosku o jego ogłoszenie zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH.

XI. UCHWAŁY ZGROMADZEŃ WSPÓLNIKÓW (art. 506 KSH)

1. Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej podejmą uchwały w sprawie połączenia oraz wyrażenia zgody na Plan Połączenia; uchwały zostaną zaprotokołowane przez notariusza. Projekty uchwał stanowią Załącznik nr 1 i Załącznik nr 2 do Planu Połączenia.
2. Bezpośrednio przed powzięciem uchwały o połączeniu spółek wspólnikom zostaną ustnie przedstawione istotne elementy treści Planu Połączenia, a także wszelkie istotne zmiany w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia Planu Połączenia a dniem powzięcia uchwały.

XII. ZEZWOLENIA I ZGŁOSZENIA REGULACYJNE

Połączenie nie podlega zgłoszeniu do Prezesa UOKiK na podstawie art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów. Żadna ze spółek uczestniczących w Połączeniu nie jest właścicielem ani użytkownikiem wieczystym nieruchomości rolnej w rozumieniu ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego.

XIII. WIERZYCIELE (art. 495–496 KSH)

1. Majątek każdej ze spółek uczestniczących w połączeniu będzie zarządzany oddzielnie przez Spółkę Przejmującą aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed Dniem Połączenia, a którzy w terminie sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu zażądają na piśmie zapłaty – zgodnie z art. 495 § 1 KSH.
2. W okresie odrębnego zarządzania wierzycielom każdej spółki przysługuje pierwszeństwo zaspokojenia z majątku tej spółki przed wierzycielami pozostałych łączących się spółek – zgodnie z art. 496 § 1 KSH.
3. Wierzyciele, którzy zgłoszą swoje roszczenia w terminie sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o połączeniu i uprawdopodobnią, że ich zaspokojenie jest zagrożone, mogą żądać zabezpieczenia roszczeń zgodnie z art. 496 § 2 KSH.
4. Członkowie organów Spółki Przejmującej odpowiadają solidarnie za prowadzenie oddzielnego zarządu, zgodnie z art. 495 § 2 KSH.

XIV. EGZEMPLARZE I POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. Plan Połączenia sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach: po jednym dla każdej ze spółek oraz dwóch dla sądów rejestrowych.
2. W sprawach nieuregulowanych Planem Połączenia zastosowanie mają przepisy KSH i innych właściwych ustaw.

XV. ZAŁĄCZNIKI (art. 499 § 2 KSH)

- 1) Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie połączenia;
- 2) Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie połączenia;
- 3) Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej na dzień 31 sierpnia 2025 r.;
- 4) Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone na dzień 31 sierpnia 2025 r.;
- 5) Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej sporządzone na dzień 31 sierpnia 2025 r.;

Spółka Przejmująca:

EWL Global Services sp. z o.o.

Adrianna Chrobak

Członek Zarządu

Spółka Przejmowana:

Synchroner sp. z o.o.

Artur Gregorczyk

Członek Zarządu